



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «КВС РУС» за 2021 год

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

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

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Юридический и фактический адрес Общества: 398001, Россия, Липецкая обл., г. Липецк, пл. Петра Великого, вл. 2.

Общество осуществляет деятельность по выращиванию и оптовой торговле семенами ряда сельскохозяйственных культур.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2021 году составила 121 человек (в 2020 году: 120 человек).

Учредителями общества являются:

- Евро-Гибрид Гезельшафт фюр Гетрайдецюхтунг мит бешренктер Хафтунг (Федеративная Республика Германия),
- КВС ЗААТ ФИНАНЦ Гезельшафт мит бешренктер Хафтунг (Федеративная Республика Германия).

На 31 декабря 2021 г. последним известным акционером в цепочке собственников является компания КВС ЗААТ СЕ (Германия), а конечные бенефициары с долей владения более 25% отсутствуют.

Управление Обществом осуществляется общим собранием участников, Наблюдательным советом, единоличным исполнительным органом в лице Генерального директора и коллективным исполнительным органом - Правлением.

Членами Правления являются:

Бруевич Игорь Владимирович	Генеральный директор ООО «КВС РУС»
Чернявский Алексей Николаевич	Коммерческий директор Бизнес-подразделения «Кукуруза и масличные культуры»
Колесников Сергей Александрович	Директор Бизнес-подразделения «Зерновые и масличный рапс»

Членами Наблюдательного совета являются:

Барт Вершоор	Генеральный директор KBC Сервисез Ист Гмбх
Дружина Владимир Константинович	Региональный директор Бизнес-подразделения «Кукуруза и масличные культуры» по Восточной Европе
Томас Блумтрит	Региональный директор по Северной Америке, Восточной Европе, отделение зерновых культур
Хайко Краус	Глобальный руководитель селекционных станций сахарной свеклы
Бас Блийдорп	Региональный директор отделения сахарной свеклы по Восточной Европе

ООО «KBC РУС» является единоличным учредителем следующих дочерних организаций:

- ООО «Опытная станция KBC» - зарегистрировано 17 декабря 2007 г.;
- ООО «KBC Кубань» - зарегистрировано 5 сентября 2018 г.;
- ООО «Семенной завод KBC» - зарегистрировано 22 октября 2018 г.

Настоящая отчетность была утверждена общим собранием участников _____ 2022 г.

2. Основные положения учетной политики

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

В соответствии с п. 1 ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению.

Неопределенность оценочных значений

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

- резерв по сомнительным долгам;
- резерва под снижение стоимости материально-производственных запасов;
- резерв на предстоящую оплату отпусков сотрудников;
- резерв на предстоящую выплату вознаграждений/бонусов сотрудникам.

Основные средства

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

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные п. 4 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» и стоимостью за единицу 40 000 рублей и менее (без НДС) учитываются в составе материально-производственных запасов.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

В соответствии с п. 20 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» сроки полезного использования основных средств (в годах), использованные для начисления амортизации, приведены ниже:

Группы основных средств	Сроки полезного использования
Машины и оборудование	3 - 10
Транспортные средства	3 - 4
Прочие	1 - 7

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

В соответствии с п. 11 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», объекты основных средств, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, оцениваются следующим образом:

- Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществу, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей.
- При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществу, стоимость основных средств, полученных Обществом по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.

Материально-производственные запасы

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

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

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

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по средневзвешенной стоимости.

В соответствии с п. 28 ФСБУ 5/2019 «Запасы», на конец отчетного года запасы отражаются в бухгалтерском балансе по наименьшей из следующих величин:

- а) фактическая себестоимость запасов;
- б) чистая стоимость продажи запасов.

В соответствии с п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение.

Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде при признании выручки от продажи запасов.

Учет финансовых вложений

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

Финансовые вложения Общества представляют собой вклады в уставные капиталы дочерних организаций - ООО «Опытная станция КВС», ООО «КВС Кубань», ООО «Семенной завод КВС».

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, внесенных в счет вклада в уставный

(складочный) капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) организации.

Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Выбытие вкладов в уставные (складочные) капиталы других организаций осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений ниже величины экономических выгод, которые организация рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях ее деятельности, признается обесценением финансовых вложений. В этом случае на основе расчета организации определяется расчетная стоимость финансовых вложений, равная разнице между их стоимостью, по которой они отражены в бухгалтерском учете (учетной стоимостью), и суммой такого снижения.

При наличии условий устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений Обществом образуется резерв под обесценение финансовых вложений на разницу между учетной и расчетной стоимостью финансовых вложений.

Проверка на обесценение финансовых вложений проводится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов развернуто.

Дебиторская задолженность

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

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. В частности, сомнительной признается просроченная задолженность сроком от 180 до 360 дней (данная задолженность резервируется в размере 50% от общей суммы задолженности), а также сроком свыше 360 дней (данная задолженность резервируется в размере 100% от общей суммы задолженности). При наличии обстоятельств, позволяющих с большой степенью уверенности ожидать низкую вероятность погашения долга, задолженность резервируется в размере 100% до наступления установленного для резервирования просроченной задолженности срока в 360 дней. При наличии достаточной степени уверенности в поступлении оплаты, задолженность не резервируется.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

Доходы

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

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

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Расходы

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «*Расходы организации*» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 33н.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

В составе себестоимости продаж отражается стоимость реализованных товаров и оказанных услуг.

В состав управленческих расходов могут быть включены следующие виды расходов:

- расходы на оплату труда управленческого персонала, включая соответствующие отчисления на социальные нужды;
- амортизационные отчисления и расходы на ремонт основных средств управленческого и общехозяйственного назначения;
- арендная плата за помещения общехозяйственного назначения;

- расходы по оплате информационных, аудиторских, консультационных и т.п. услуг;
- налоги, а именно налог на имущество, транспортный налог, земельный налог и т.п.;
- другие аналогичные по назначению расходы, возникающие в процессе управления организацией и обусловленные ее содержанием как единого финансово-имущественного комплекса.

В состав коммерческих расходов могут быть включены следующие виды расходов, непосредственно связанных с продажей товаров (оказанием услуг):

- расходы на затаривание и упаковку товаров на складах;
- транспортные расходы, связанные с доставкой товаров до покупателей;
- расходы на погрузку в автомобили и другие транспортные средства;
- расходы на содержание помещений для хранения товаров, а также на аренду складских помещений;
- расходы на хранение и подработку товаров;
- расходы на оплату труда персонала, занятого сбытом, а также участвующего в процессе мультипликации/размножения семян, включая соответствующие отчисления на социальные нужды;
- расходы на проведение анализов и сертификацию товаров;
- рекламные расходы;
- представительские расходы;
- расходы на страхование отгруженных товаров;
- расходы на покрытие недостачи товаров в пределах норм естественной убыли;
- экологический сбор в пределах утвержденных лимитов;
- другие аналогичные по назначению расходы.

Учет расходов по займам и кредитам

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

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

Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств (включая земельные участки), нематериальных активов или иных внеоборотных активов.

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

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

Способы оценки имущества

В соответствии с п. 1 ст. 11 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

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

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата. В частности, Общество отражает свернуто покупку и перепродажу финансовых вложений, а также осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. При незначительном изменении официального курса иностранной валюты к рублю, устанавливаемого Центральным банком Российской Федерации, пересчет в рубли, связанный с совершением большого числа однородных операций в такой иностранной валюте, может производиться по среднему курсу, исчисленному за месяц или более короткий период.

В случае если незамедлительно после поступления в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет полученную сумму иностранной валюты на рубли, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически полученных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли. В случае если незадолго до платежа в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет рубли на необходимую сумму иностранной валюты, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически уплаченных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли.

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

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

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

В раскрытии информации по движению дебиторской и кредиторской задолженности курсовая разница по активам и обязательствам, выраженным в иностранной валюте, показана в графе «выбыло- списание на финансовый результат» с соответствующим знаком.

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

Переоценка счетов, выраженных в иностранной валюте, осуществляется по принципу начисления курсовой разницы от исторического курса на дату совершения операции до курса на отчетную дату, и последующего сторнирования начисленной переоценки первого числа месяца, следующего за отчетным.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2021 г. составил 84,0695 рублей за 1 евро.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2020 г. составил 90,6824 рублей за 1 евро.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2019 г. составил 69,3406 рублей за 1 евро.

Иное

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету, а также Международных стандартов бухгалтерской (финансовой) отчетности (п. 7 ПБУ 1/2008).

Изменения в учетной политике

В течение 2021 года Общество не вносило изменений в учетную политику по сравнению с 2020 годом. Новых нормативных актов и положений по бухгалтерскому учету и отчетности, вступающих в силу с бухгалтерской отчетности за 2021 год, в отчетном периоде принято не было.

Общество не планирует вносить изменения в учетную политику на 2022 год по сравнению с 2021 годом, за исключением тех, которые могут быть вызваны принятием новых законодательных актов в области ведения и регулирования бухгалтерского учета и отчетности.

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

- ФСБУ 6/2020 «*Основные средства*»;
- ФСБУ 26/2020 «*Капитальные вложения*»; и
- ФСБУ 25/2018 «*Бухгалтерский учет аренды*».

Общество ожидает, что изменения в учетной политике в связи с изменениями данных стандартов не окажут существенного влияния на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств.

3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. балансовая стоимость полностью амортизированных основных средств без учета износа составила 99 362 тыс. руб. (31 декабря 2020 г.: 91 906 тыс. руб., 31 декабря 2019 г.: 77 533 тыс. руб.).

По состоянию на 31 декабря 2021 г., 2020 г. и 2019 г. отсутствовали основные средства, переданные в залог.

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т. п. основных средств представлена в Таблице 2.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Информация об ином использовании объектов основных средств представлена в Таблице 2.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В строке 5283 таблицы отражена выкупная стоимость имущества, полученного компанией в лизинг. Имущество представлено легковыми автомобилями в количестве 105 единиц. Кроме того, у Общества в аренде находится 997 кв. м. офисного пространства и 2 033 кв. м. складских помещений.

4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Финансовые вложения Общества представляют собой вложения в уставный капитал следующих дочерних обществ:

Дочерняя организация	Доля владения, %	2021 г.	2020 г.	2019 г.
ООО «Опытная станция КВС»	100%	5 978	5 978	5 978
ООО «Семенной завод КВС»	100%	10	10	10
ООО «КВС Кубань»	100%	10	10	10
Итого финансовые вложения		5 998	5 998	5 998

Также информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 3.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

5. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31 декабря 2021 г., 2020 г. и 2019 г. отсутствовали запасы, переданные в залог.

6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. сумма дебиторской задолженности (с учетом резерва по сомнительным долгам) по расчетам с покупателями в размере 315 689 тыс. руб. (в том числе резерв (159 105) тыс. руб.) была выражена в иностранной валюте, преимущественно в евро (31 декабря 2020 г.: 290 684 тыс. руб. (в т.ч. резерв (779) тыс.руб.); 31 декабря 2019 г.: 274 049 тыс. руб. (в т.ч. резерв (39 516) тыс.руб.).

Информация о просроченной дебиторской задолженности представлена в Таблице 5.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

В 2021 году изменение резерва по сомнительным долгам составило 2 909 тыс. руб., в том числе за счет начисления резерва – 43 820 тыс. руб., восстановления резерва при поступлении оплаты от должников – 40 994 тыс. руб., списания просроченной задолженности за счет резерва – 5 714 тыс. руб. и эффекта положительных курсовых разниц от переоценки сомнительной задолженности в валюте – 21 тыс. руб. В 2020 году изменение резерва по сомнительным долгам составило 1 694 тыс. руб., в том числе за счет начисления резерва – 29 557 тыс. руб., восстановления резерва при поступлении оплаты от должников – 31 594 тыс. руб., списания просроченной задолженности за счет резерва – 26 тыс. руб. и эффекта положительных курсовых разниц от переоценки сомнительной задолженности в валюте – 3 757 тыс. руб.

7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и их эквиваленты включают по состоянию на 31 декабря:

	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Денежные средства в рублях на счетах в банках	458 609	34 710	144 409
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	2 017 751	1 695 277	746 585
Денежные средства в рублях на счетах корпоративных банковских карт	0	178	236
Краткосрочные депозиты	0	108 000	500 000
Итого денежные средства и денежные эквиваленты в составе бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств	2 476 360	1 838 165	1 391 503

На 31 декабря 2021 г. Общество не размещало депозитный вклад.

На 31 декабря 2020 г. Общество разместило депозитный вклад в ПАО «Банк ВТБ» (филиал в г. Воронеж) со сроком погашения до 11 января 2021 г. и процентной ставкой 2,25%.

На 31 декабря 2019 г. Общество разместило депозитный вклад в ПАО «Банк ВТБ» (филиал в г. Воронеж) со сроком погашения до 9 января 2020 г. и процентной ставкой 5,7%.

Денежные средства и их эквиваленты, недоступные для использования, по состоянию на 31 декабря 2021 г., 2020 г. и 2019 г. отсутствуют.

8. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

На 31 декабря прочие оборотные активы состояли из следующих позиций:

	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Расходы на приобретение неисключительных прав и лицензий на программное обеспечение	1 758	363	160
Расходы на страхование	1 589	5 516	2 818
Итого	3 347	5 879	2 978

9. УСТАВНЫЙ И ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал в размере 30 тыс. руб. был полностью сформирован и оплачен на 31 декабря 2021 г., 2020 г. и 2019 г.

Добавочный капитал в размере 942 954 тыс. руб. представляет собой денежный вклад в имущество Общества, внесенный его учредителями в 2015 году (385 760 тыс. руб.), 2019 году (106 454 тыс. руб.), 2020 году (84 862 тыс. руб.) и 2021 году (365 878 тыс. руб.)

В 2021 году и 2020 году распределение прибыли за предыдущие периоды не производилось.

10. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства по состоянию на 31 декабря включали:

	2021 г.		2020 г.		2019 г.	
	Кратко-срочные	Долго-срочные	Кратко-срочные	Долго-срочные	Кратко-срочные	Долго-срочные
Займы, полученные от связанных сторон	0 00	-	217 186	-	-	163 940
Итого заемные средства	0 00	-	217 186	-	-	163 940

Сумма расходов по займам, включенных в прочие расходы в 2021 году составила 110 667 тыс. руб. (2020 год: 2 577 тыс. руб.), в том числе по долгосрочным займам – 0 тыс. руб. (2020 год: 0 тыс. руб.).

Краткосрочные заемные средства

15 марта 2011 г. Общество заключило договор с КВС ЗААТ СЕ на получение займа в размере 6 000 тыс. евро. Срок возврата займа – 31 декабря 2020 г. Процентная ставка за пользование займом равна величине трехмесячной ставке Euribor + 1,7% годовых на дату предоставления займа с ежеквартальной переоценкой. Проценты начисляются ежеквартально и капитализируются с суммой основного долга. Данный займ по состоянию на 31 декабря 2019г. был переведен из состава долгосрочных займов в состав краткосрочных в виду того, что до конца срока погашения оставалось меньше 12 месяцев. Общество не погасило своевременно обязательства по данному договору займа, в связи с чем срок возврата займа был продлен до 31 декабря 2021 г. По состоянию на 31 декабря 2021г. сумма долга и накопленных процентов была погашена.

По состоянию на 31 декабря балансовая стоимость краткосрочных займов выражена в следующих валютах:

	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Российские рубли	-	-	-
Евро	0	217 186	163 940
Итого	0	217 186	163 940

Долгосрчные заемные средства

По состоянию на 31 декабря 2021 г. у Общества не числится задолженности по долгосрочным займам.

11. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о наличии и движении оценочных обязательств за отчетный период представлена в Таблице 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31 декабря оценочные обязательства имели следующую структуру:

	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Долгосрчные оценочные обязательства	0	29 887	27 182
Краткосрочные оценочные обязательства	148 296	89 896	67 729
Итого	148 296	119 783	94 911

Резерв на предстоящую выплату вознаграждений/бонусов сотрудникам

Резерв на предстоящую выплату вознаграждений/бонусов сотрудникам по итогам работы за год сформирован на основании данных бюджета на соответствующий финансовый год. Резерв включает в себя суммы взносов во внебюджетные фонды, причитающиеся к уплате Обществом. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2021 г. будет использован в 2022 году и первой половине 2023 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате вознаграждений/бонусов существенно не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2021 г.

Резерв на предстоящую оплату отпусков сотрудников

Резерв на предстоящую оплату отпусков сотрудников создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков сотрудников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2021 г. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2021 г. будет использован до конца 2022 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков существенно не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2021 г.

12. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах за 2021 год не включена кредиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде (в 2020 году: не включена).

По состоянию на 31 декабря 2021 г. кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками в размере 2 817 832 тыс. руб. была выражена в иностранной валюте, преимущественно в евро (31 декабря 2020 г.: 2 690 241 тыс. руб.; 31 декабря 2019 г.: 821 987 тыс. руб.).

Информация о просроченной кредиторской задолженности представлена в Таблице 5.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31 декабря 2021 г., 2020 г. и 2019 г. Общество не имело задолженности перед государственными внебюджетными фондами.

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Налог на добавленную стоимость	0	18 493	56 301
Транспортный налог	12	13	22
Итого задолженность по налогам и сборам	12	18 506	56 323

На основную сумму просроченных обязательств по налогам (до 30 календарных дней просрочки) начисляются пени за каждый день просрочки в размере одной трехсотой текущей ставки рефинансирования Центрального банка Российской Федерации, на сумму свыше 30 календарных дней просрочки начисляется пеня в размере одной стопятидесятой ставки рефинансирования Центрального банка Российской Федерации, которая на 31 декабря 2021 г. составляла 8,50% (31 декабря 2020 г.: 4,25%, 31 декабря 2019 г.: 6,25%). По состоянию на 31 декабря 2021 г., 2020 г. и 2019 г. Общество не имело просроченных обязательств по страховым взносам, налогам и сборам.

13. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И ОПЕРАЦИОННЫМ РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров и услуг (за минусом НДС) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров и услуг, а также коммерческих и управленческих расходов представлена ниже (ПБУ 10/9):

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, оказания услуг (за минусом НДС)	Себестоимость проданных товаров, оказанных услуг	Валовая прибыль
Реализация семян	6 440 620	4 703 654	1 696 966
Премии покупателям	(129 057)	-	(129 057)

Прочее	85 745	-	85 745
Итого за 2021 год	6 357 308	4 703 654	1 653 654

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, оказания услуг (за минусом НДС)	Себестоимость проданных товаров, оказанных услуг	Валовая прибыль
Реализация семян	4 770 789	3 620 002	1 150 787
Премии покупателям	(45 244)	-	(45 244)
Прочее	72 755	27 886	44 869
Итого за 2020 год	4 798 300	3 647 888	1 150 412

В 2021 году обязательства в размере 115 393 тыс. руб., возникшие в результате реализации товаров, были погашены путем зачета взаимных требований (2020 год: 109 486 тыс. руб.).

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

В течение отчетного года Общество осуществляло реализацию товаров, работ, услуг на внутреннем рынке и на экспорт. В 2021 и 2020 годах выручка от реализации семян на экспорт составила примерно 1,23 % и 0,54%, соответственно, от общей выручки. Продажа на экспорт осуществлялась в основном в Республику Беларусь, Казахстан и Армению.

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

	2021 г.	2020 г.
Затраты на оплату труда, включая отчисления на социальные нужды	372 934	299 092
Лицензионные платежи	207 409	194 216
Расходы на рекламу	45 054	56 257
Аренда помещений и транспортных средств	57 499	55 623
Консультационные услуги ООО «Опытная станция КВС»	56 849	40 939
Транспортные расходы	42 668	28 574
Хранение запасов	35 608	26 833
Амортизация	17 809	19 653
Расходы на содержание автомобилей	16 442	15 832
Командировочные расходы	19 518	13 055

Консультационные услуги	3 831	2 645
ИТ-услуги	2 626	1 196
Расходы, связанные с пандемией COVID-19	-	872
Прочие затраты	61 066	55 640
Итого коммерческие расходы	939 314	810 427

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

	2021 г.	2020 г.
ИТ-услуги	48 931	40 817
Затраты на оплату труда, включая отчисления на социальные нужды	25 149	30 168
Консультационные услуги, оказываемые Группой КВС (проект Глоб)	87 593	25 182
Консультационные услуги, оказываемые сторонними организациями	11 169	17 750
Командировочные расходы	435	1 138
Расходы, связанные с пандемией COVID-19	-	117
Прочие затраты	4 691	4 175
Итого управленческие расходы	177 969	119 347

14. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2020-2021 годов были произведены и понесены следующие прочие доходы и расходы:

ПРОЧИЕ ДОХОДЫ	2021 г.	2020 г.
Восстановление резерва под снижение стоимости материально-производственных запасов	35 376	56 764
Восстановление резерва по сомнительным долгам (пункт 6 Пояснений)	-	9 715
Восстановление резервов по бонусам сотрудникам	36 751	-
Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду/субаренду	2 681	3 772
Доходы, связанные с реализацией основных средств	960	3 186
Выручка от реализации прочих услуг	24 541	-

Товары, полученные безвозмездно	1 743	1 320
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	-	368
Курсовые разницы свернуто, в т. ч.:	89 216	-
- по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	90 546	-
- по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	(1 330)	-
Прочие	5 847	2 519
Итого прочие доходы	197 115	77 644

Прочие расходы	2021 г.	2020 г.
Вклады в имущество (добавочные капиталы) дочерних компаний	655 000	938 753
Курсовые разницы свернуто, в т. ч.:	-	218 971
- по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	-	291 615
- по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	-	(72 644)
Налоги и сборы	8 812	14 071
Расходы на утилизацию семян	9 731	6 886
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	6 284	6 070
Убытки от списания дебиторской задолженности	6 333	2 455
Резерв по сомнительным долгам	2 822	-
Членские взносы за участие в профильных обществах, союзах	521	2 125
Недостачи, выявленные при инвентаризации	-	607
Расходы на страхование	624	483
Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов	-	-
Прочие	37 775	9 396

Итого прочие расходы	727 902	1 199 817
----------------------	---------	-----------

15. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

	За 2021 г.	За 2020 г.
Прибыль до налогообложения, по бухгалтерскому учету	3 911	(898 542)
Сумма условного расхода по налогу на прибыль	782	(179 708)
Постоянные разницы отчетного периода:	756 190	1 035 699
Вклады в имущество (добавочные капиталы) дочерних организаций	655 000	938 753
Стоимость безвозмездно переданных товаров в рекламно-демонстрационных целях, а также на сортоиспытания	21 977	59 451
Расходы по документам, оформленным с нарушением требований и/или недостаточно обоснованным	59 145	20 686
Расходы на утилизацию семян	1 901	6 886
Расходы на страхование	623	483
Недостачи, непокрытые за счет виновных лиц	0	18
Прочие	17 544	9 422
Изменение временных разниц отчетного периода:	177 325	(35 841)
Резерв на предстоящую выплату вознаграждений/бонусов сотрудникам	(36 751)	24 066
Премии покупателям	83 960	2 294
Резерв по сомнительным долгам	(2 909)	1 694
Резерв на предстоящую оплату отпусков сотрудников	19 939	807
Расходы по неотфактурированным поставкам товаров и услуг	148 642	(5 856)

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов	(35 376)	(56 763)
Прочие	(180)	(2 083)
Налогооблагаемая прибыль, налоговый учет	937 426	101 316
Ставка налога на прибыль, %	20%	20%
Налог на прибыль	187 485	20 263

Информация об отложенном налоге:

Баланс временных разниц	Сальдо на начало периода	Корректировки прошлых периодов	Изменения текущего периода	Сальдо на конец периода
Балансовая стоимость ОС	5 886		180	6 066
Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов	(70 004)		35 376	(34 628)
Резерв по выплате премий покупателям	(5 168)		(83 960)	(89 128)
Резерв по сомнительным долгам	(162 014)		2 909	(159 105)
Резерв по неотфактурованным поставкам	(23 559)		(148 642)	(172 201)
Резерв на предстоящую оплату отпусков сотрудников	(17 083)		(19 939)	(37 022)
Резерв на предстоящую выплату вознаграждений/бонусов сотрудникам	(102 700)		(36 751)	(65 949)
Итого временные разницы	(374 642)		(177 325)	(551 967)
Применимая ставка налога	20%	20%	20%	20%
Итого ОНА («+») / ОНО («-») по временным разницам	(74 928)		(35 465)	(110 394)
Изменения правил налогообложения				
Изменения применяемых налоговых ставок				

Признание (списание) ОНА в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах				
Итого отложенный налог на прибыль	(74 928)		(35 465)	(110 394)

	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.	Срок погашения
Сумма отложенного налогового актива	112 285	77 255	84 022	До 31.12.2022 г.
Сумма отложенного налогового обязательства	1 891	2 327	1 925	До 30.11.2024 г.

16. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся:

- приобретение и продажа товаров, оказание услуг;
- аренда имущества и предоставление имущества в аренду;
- финансовые операции;
- передача в виде вклада в уставные, добавочные капиталы/имущество;
- другие операции.

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

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Основные хозяйственные общества					
1.	Евро-Гибрид Гезельшафт фюр Гетрайдецхтунг мит бешренктер Хафтунг	37574, Германия, г. Айнбек, Гримзельштрассе, 31	Компания имеет более чем 50% общего количества голосов Общества	75%	—
2.	КВС ЗААТ ФИНАНЦ Гезельшафт мит бешренктер Хафтунг	37574, Германия, г. Айнбек, Гримзельштрассе, 31	Компания имеет более чем 20% общего количества голосов Общества	25%	—
Дочерние хозяйственные общества					
3.	ООО «Опытная станция КВС»	399648, Россия, Лебедянский р-н, с. Докторово, ул. Бугор	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала ООО «Опытная станция КВС»	—	100%
4.	ООО «КВС Кубань»	350051, Россия, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Рашпилевская, д. 256, оф. 2	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала ООО «КВС Кубань»	—	100%
5.	ООО «Семенной завод КВС»	399750, Россия, Липецкая область, Елецкий р-н, территория ОЭЗ ППТ Липецк, зд. 1, оф. 5/4	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала ООО «Семенной завод КВС»	—	100%
Другие связанные стороны					

6.	КВС ЛОХОВ ГМБХ	29303, Германия, Берген-Вольде-Фердинанд-фон-Лохов штрассе, 5	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—
7.	КВС ЛОХОВ ПОЛЬСКА СП.З О.О.	52150, Польша, Пруссия Кондратовице, ул. Словянска, 5	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—
8.	КВС ЗААТ СЕ унд Ко КГаА	37555, Германия, Айнбек, Гримзельштрассе, 31, П/Я 1463	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—
9.	КВС СЕРВИСЕЗ ИСТ ГМБХ	1220, Австрия, Вена, Леонард-Бернстрайн-Штрассе, 10	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—
10.	КВС СЕРБИЯ Д.О.О.	21220, Сербия, Бечей, Индустрийская, 5	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—
11.	КВС ЮК ЛТД	ЮК, 56 Черч стрит, Триплоу, НР Ройстон, Хартфордшире, СГ8 7РЕ	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—
12.	КВС МОМОНТ САС	Франция, 59246, г. Монс-ан-Певель, ул. де Мартинваль, 7	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—

13.	КВС ИТАЛИЯ С.П.А	Италия, г.Форли, ул. С. Казадей, 8	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—
14.	БЕТАСИД ГМБХ	Германия, 60325, г. Франкфурт-на-Майне, ул. Фридрих Эберт Анлаге, 36	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—
15.	КВС Берлин ГМБХ	Германия, 10783, г. Берлин, ул. Бюловштрассе, 78	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—
Основной управленческий персонал					
16.	Бруевич Игорь Владимирович	127422, Россия, г. Москва, ул. Тимирязевская, д. 4/12, кв. 21	Генеральный директор и член Правления Общества	—	—
17.	Колесников Сергей Александрович	Россия, г.Ростов-на-Дону, ул. Малиновского, д. 66/1, кв. 2	Член Правления Общества	—	—
18.	Чернявский Алексей Николаевич	308000, Россия, Белгородская обл., г. Белгород, ул. 5 Августа, д. 31, кв. 158	Член Правления Общества	—	—

Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным на 31 декабря операциям:

Признак связанности и вид задолженности	2021 г.	2020 г.	2019 г.	Срок погашения задолженности с даты ее возникновения	Форма расчетов
Дебиторская задолженность и авансы выданные					

- дочерних хозяйственных обществ	512	2 208	2 664	1-3 месяца	б/наличная
- других связанных сторон	47 656	15 985	10 725	3-12 месяцев	б/наличная
Кредиторская задолженность и авансы полученные					
- дочерним хозяйственным обществам	115 275	14 124	16 897	1-3 месяца	б/наличная
- другим связанным сторонам	2 603 043	1 292 707	858 905	3-12 месяцев	б/наличная
Задолженность по кредитам и займам, в т. ч. по процентам начисленным					
- другим связанным сторонам	0	217 186	163 940	Пункт 10 Пояснений	б/наличная

Виды и объем операций Общества со связанными сторонами:

Признак связанности и вид операции	2021 г.	2020 г.
Продажа товаров, оказание услуг		
- дочерние хозяйственные общества	924	642
- другие связанные стороны	52 356	31 418
Приобретение товаров, услуг		
- дочерние хозяйственные общества	65 176	49 139
- другие связанные стороны	5 140 707	3 970 547
Безвозмездное поступление активов		
- другие связанные стороны	395	6 057
Безвозмездная передача активов		
- дочерние хозяйственные общества	86	292
Предоставление имущества в аренду связанным сторонам		
- дочерние хозяйственные общества	558	628
Проценты по займам, полученным от связанных сторон		
- другие связанные стороны	1 746	2 577

Вклады в добавочный капитал, полученные от связанных сторон		
- основные хозяйственные общества	365 878	84 863
Вклады в уставные капиталы, вклады в имущество связанных сторон		
- дочерние хозяйственные общества	655 000	938 753

Существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами:

Признак связанности и вид операции	2021 г.	2020 г.
Поступление денежных средств от связанных сторон (текущие операции):		
- дочерние хозяйственные общества	4 542	1 726
- другие связанные стороны	17 873	26 582
Направление денежных средств связанным сторонам (текущие операции):		
- дочерние хозяйственные общества	64 025	51 913
- другие связанные стороны	3 720 451	3 592 815
Направление денежных средств связанным сторонам (финансовые операции):		
- другие связанные стороны	-	-
Вклады в добавочный капитал, полученные от связанных сторон		
- основные хозяйственные общества	365 878	84 863
Вклады в уставные капиталы, вклады в имущество связанных сторон		
- дочерние хозяйственные общества	555 000	938 753

Все вышеуказанные операции включают НДС, кроме вкладов в имущество связанных сторон и процентов по займам.

В течение 2019-2020 г Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу:

	2021 г.	2020 г.
--	----------------	----------------

Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, премии по итогам года, отпуск и т. п.)	26 451	22 881
--	--------	--------

17. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Условия ведения деятельности Общества

В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

Пандемия Ковид-19 не оказала существенного влияния на бизнес и финансовое положение Общества. Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества положений законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами.

В 2021 году компании в России применяли механизмы, направленные против уклонения от уплаты налогов с использованием низконалоговых юрисдикций и агрессивных структур налогового планирования. Дальнейшее развитие получила концепция бенефициарного владения, налогового резидентства юридических лиц по месту осуществления фактической деятельности, постоянного представительства, а также подход к налогообложению контролируемых иностранных компаний в Российской Федерации.

Российские налоговые органы продолжают обращать пристальное внимание на операции российских компаний с иностранными компаниями группы, детально анализируют сделки на предмет их экономической обоснованности и прозрачной документальной подверженности, используя различные источники информации (документы, полученные от налогоплательщика, допросы свидетелей и контрагентов, общедоступные источники данных и другие).

Российские налоговые органы продолжают активно сотрудничать с налоговыми органами иностранных государств в рамках международного обмена налоговой информацией, что делает деятельность компаний в международном масштабе более прозрачной и требующей детальной

проработки с точки зрения подтверждения экономической цели организации международной структуры в рамках проведения процедур налогового контроля.

Реализовано законодательство о международном автоматического обмене информацией и документацией по международным группам компаний («МГК»), предусматривающее подготовку документации по МГК в отношении финансовых годов, начавшихся с 1 января 2017 г. Законодательство предусматривает подготовку трехуровневой документации по трансфертному ценообразованию (глобальной документации, национальной документации, странового отчета), а также уведомления об участии в МГК. Данные правила распространяются на МГК, консолидированная выручка которых за финансовый год, предшествующий отчетному периоду, составляет 50 миллиардов рублей и более в случае, если материнская компания МГК признается налоговым резидентом Российской Федерации, или если консолидированная выручка МГК превышает порог, установленный законодательством о предоставлении странового отчета иностранного государства, налоговым резидентом которого признается материнская компания МГК.

Указанные изменения, а также последние тенденции в применении и интерпретации отдельных положений российского налогового законодательства указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние налоговые периоды.

Руководство, основываясь на своем понимании действующего и предшествующего налогового законодательства, считает, что созданные резервы по налоговым обязательствам достаточны и по состоянию на 31 декабря 2021 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Трансфертное ценообразование

Российские налоговые органы вправе доначислить дополнительные налоговые обязательства и штрафные санкции на основании правил, установленных законодательством о трансфертном ценообразовании, если цена/рентабельность в контролируемых сделках отличается от рыночного уровня. Перечень контролируемых сделок преимущественно включает сделки, заключаемые между взаимозависимыми лицами.

Начиная с 1 января 2019 г. пороговое значение для трансграничных сделок, которые подлежат налоговому контролю цен, установлено в размере 60 000 тысяч рублей. Пороговое значение по сделкам в области внешней торговли товарами мировой биржевой торговли и сделкам с компаниями, расположенными в низконалоговых юрисдикциях, установлено в размере 60 000 тысяч рублей.

Начиная с 1 января 2019 г. отменен контроль за трансфертным ценообразованием по значительной части внутрироссийских сделок. Сделки между взаимозависимыми лицами на российском рынке, сумма доходов по которым превышает 1 миллиард рублей, будут подлежать налоговому контролю цен, но только при условии, что стороны контролируемой сделки применяют разные ставки по налогу на прибыль, или если хотя бы одна сторона сделки применяет специальный налоговый режим, или освобождена от уплаты налога на прибыль, или является участником регионального инвестиционного проекта, или попадает под ряд других определенных законодательством критериев. Также сделки на российском рынке не признаются контролируемыми, когда, например, обе стороны в сделке зарегистрированы в одном субъекте Российской Федерации, не имеют убытков, не имеют обособленных подразделений на территориях других субъектов Российской Федерации, а также за пределами Российской Федерации и пр. Однако освобождение от контроля за ценами может быть применимо не ко всем сделкам, совершенным на внутреннем рынке. При этом в случае доначислений механизм встречной корректировки налоговых обязательств может быть использован при соблюдении определенных требований законодательства.

Внутригрупповые сделки, которые вышли из-под контроля ТЦО начиная с 2019 года, могут тем не менее проверяться территориальными налоговыми органами на предмет получения необоснованной налоговой выгоды, а для определения размера доначислений могут применяться методы ТЦО.

В ноябре 2020 года были приняты изменения в статью 269 НК РФ, согласно которым расширен интервал предельных значений процентных ставок по долговым обязательствам на период с 1 января 2020 года по 31 декабря 2021 года. Данное изменение, в частности, расширяет список контролируемых долговых обязательств, для которых не требуется проведение отдельного анализа в области трансфертного ценообразования в соответствии с положениями раздела V.1 НК РФ. Также начиная с 2020 года необходимо углубление и усиление функционального анализа контролируемых сделок с нематериальными активами (НМА), в частности, требуется проведение функционального анализа сделок с НМА с учетом: (1) функций по разработке, совершенствованию, поддержанию в силе, защите, использованию НМА («DEMPЕ»), а также контролю за выполнением этих функций; (2) рисков, связанных с данными функциями.

В 2020 году Общество определило свои налоговые обязательства, вытекающие из контролируемых сделок, на основе фактических цен сделок.

Федеральный орган исполнительной власти, уполномоченный по контролю и надзору в области налогов и сборов, может осуществить проверку цен/рентабельности в контролируемых сделках и, в случае несогласия с примененными Обществом ценами в данных сделках, доначислить дополнительные налоговые обязательства, если Общество не сможет обосновать рыночный характер ценообразования в данных сделках, путем предоставления соответствующей требованиям законодательства документации по трансфертному ценообразованию (национальной документации).

Существующие и потенциальные иски против Общества

Общество участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности. Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств для Общества, по состоянию на 31 декабря 2021 г., 2020 г. и 2019 г. не был создан руководством ввиду незначительности его размера.

Обеспечения полученные

По состоянию на 31 декабря 2021 г. Общество получило следующие обеспечения в форме поручительства третьих лиц перед Обществом:

Вид актива, по которому получено поручительство	Срок действия поручительства	Сумма поручительства, тыс. руб.	Оценка бухгалтерской (финансовой) надежности поручителя
Дебиторская задолженность по договору поставки	Бессрочно	155 551	низкая
Дебиторская задолженность по договору поставки	31 декабря 2021 г.	154	низкая
Дебиторская задолженность по договору поставки	31 декабря 2022 г.	6 733	низкая
Дебиторская задолженность по договору поставки	15 декабря 2022 г.	7 183	низкая
Дебиторская задолженность по договору поставки	31 декабря 2022 г.	5 000	средняя
Дебиторская задолженность по договору поставки	1 апреля 2023 г.	40 116	низкая
Дебиторская задолженность по договору поставки	31 декабря 2023 г.	7 948	средняя
Дебиторская задолженность по договору поставки	31 декабря 2023 г.	390	низкая
Дебиторская задолженность по договору поставки	30 апреля 2024 г.	7 440	высокая
Дебиторская задолженность по договору поставки	30 апреля 2024 г.	5 170	высокая
Итого		235 685	

По состоянию на 31 декабря 2020 г. Общество получило следующие обеспечения в форме поручительства третьих лиц перед Обществом:

Вид актива, по которому получено поручительство	Срок действия поручительства	Сумма поручительства, тыс. руб.	Оценка бухгалтерской (финансовой) надежности поручителя
Дебиторская задолженность по договору поставки	31 декабря 2020 г.	21	средняя
Дебиторская задолженность по договору поставки	01 мая 2021 г.	165 788	средняя
Дебиторская задолженность по договору поставки	12 июля 2021 г.	15 590	высокая
Дебиторская задолженность по договору поставки	31 декабря 2021 г.	9 768	средняя
Дебиторская задолженность по договору поставки	21 декабря 2022 г.	300	средняя
Дебиторская задолженность по договору поставки	31 декабря 2022 г.	7 401	низкая
Дебиторская задолженность по договору поставки	31 декабря 2022 г.	75 836	средняя
Дебиторская задолженность по договору поставки	01 августа 2023 г.	4 468	высокая
Дебиторская задолженность по договору поставки	21 декабря 2023 г.	118	высокая
Дебиторская задолженность по договору поставки	31 декабря 2023 г.	2 117	средняя
Дебиторская задолженность по договору поставки	До выполнения обязательств	161 212	низкая
Итого		442 619	

По состоянию на 31 декабря 2019 г. Общество получило следующие обеспечения в форме поручительства третьих лиц перед Обществом:

Вид актива, по которому получено поручительство	Срок действия поручительства	Сумма поручительства, тыс. руб.	Оценка бухгалтерской (финансовой) надежности поручителя
Дебиторская задолженность по договору поставки	31 декабря 2019 г.	48	высокая

Дебиторская задолженность по договору поставки	31 декабря 2019 г.	34 115	низкая
Дебиторская задолженность по договору поставки	01 мая 2020 г.	117 345	средняя
Дебиторская задолженность по договору поставки	31 декабря 2021 г.	134 082	средняя
Дебиторская задолженность по договору поставки	31 декабря 2021 г.	660	низкая
Дебиторская задолженность по договору поставки	31 декабря 2022 г.	39 724	низкая
Итого		325 974	

18. Информация о рисках хозяйственной деятельности

1. *Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество*

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество подвержено финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и другим рискам.

2. *Механизм управления рисками*

Руководство Общества совместно с представителями материнской компании Группы КВС контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Правление Общества, Наблюдательный совет Общества и представители материнской компании Группы КВС анализируют и утверждают политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

3. *Финансовые риски*

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

3.1 Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски, например, риск изменения цен на долевые инструменты. Статьи баланса Общества, подверженные рыночному риску, прежде всего, включают в себя кредиты и займы, торговую и прочую дебиторскую и кредиторскую задолженность, денежные средства и их эквиваленты.

Риск изменения процентной ставки

Активы Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Займы, полученные Обществом от связанных сторон, имеют плавающие ставки и представлены в пункте 10 Пояснений. Эффект от изменения плавающей ставки является несущественным.

Валютный риск

Валютный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменений в валютных курсах. Подверженность риску изменения обменных курсов иностранных валют обусловлена, прежде всего, операционной деятельностью (когда выручка или расходы деноминированы в иностранной валюте).

Общество оказывает услуги, продает продукцию, приобретает товар и привлекает существенные заемные средства преимущественно в евро. В связи с этим значительные колебания курса евро по отношению к рублю могут значительно влиять на финансовый результат Общества. Для минимизации влияния данного риска Общество стремится заключать договоры с покупателями в рублях, а также на условиях 100% предоплаты. Также все новые договора займов заключаются с аффилированными лицами в рублях.

Подверженность валютному риску

Подверженность Общества валютному риску по состоянию на 31 декабря была следующей (в тыс. руб.):

	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Активы, деноминированные в евро	2 342 439	1 985 961	1 029 148
Обязательства, деноминированные в евро	(2 298 822)	(1 521 171)	(659 714)
Нетто-величина риска	43 617	464 790	369 434

Чувствительность к изменениям курсов иностранных валют

В следующей таблице представлен анализ чувствительности к возможным изменениям в обменном курсе евро, при условии неизменности всех прочих параметров (в частности, процентных ставок). Влияние на прибыль Общества до налогообложения обусловлено курсовыми разницами от пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте. Подверженность Общества риску изменения курсов иных валют является несущественной.

	Укрепление/ ослабление курса рубля к евро	Влияние на прибыль до налогообложения (тыс. руб.)
31 декабря 2021 г.	15.0%	6 543
	-15.0%	(6 543)
31 декабря 2020 г.	16.0%	74 366
	-16.0%	(74 366)

3.2 Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполняют свои обязательства по предоставленным им заемным средствам или клиентскому договору (в том числе в форме предоставления отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары или оказанные услуги). Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности) и финансовой деятельностью, включая депозиты в банках и финансовых организациях и т.д.

Торговая дебиторская задолженность

Управление кредитным риском, связанным с покупателями, осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и системой контроля, установленными Обществом в отношении управления кредитным риском, связанным с покупателями. Перед заключением контракта кредитный комитет в составе финансового контролера, юриста и руководителя направления (в зависимости от реализуемой сельскохозяйственной культуры) рассматривает возможность подписания договора на основании анализа бухгалтерской (финансовой) отчетности контрагента из открытых источников, наличия судебных разбирательств и иной доступной информации о контрагенте, после чего дает свои рекомендации по предоставлению отсрочки платежа и установлению индивидуальных лимитов на поставку товаров с рассрочкой платежа. Согласование кредитных лимитов производится в зависимости от уровня отсрочки и размера поставок в несколько этапов. Так, контракты на сумму до 100 000 евро согласуются руководителями бизнес-направления в России; контракты на сумму от 100 000 до 250 000 евро - региональными директорами по соответствующим бизнес-направлениям; контракты свыше 250 000 евро – руководителями соответствующих бизнес-направлений в штаб-квартире Группы КВС. Заключение контрактов с отсрочкой платежа, как правило, сопровождается заключением соответствующих договоров поручительства. Также осуществляется регулярный ежемесячный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности покупателей по срокам

просрочки и принимаются решения по взысканию задолженности. При нарушении сроков платежа вступает в действие система оповещения контрагента о просрочке в виде писем-напоминаний, отсутствие реакции на которые приводит к обращению Общества в суд.

На 31 декабря 2021 г. у Общества было 86 покупателей (31 декабря 2020 г.: 64 покупателей, 31 декабря 2019 г.: 63 покупателей), суммарная задолженность которых (с учетом резерва по сомнительным долгам) в размере более 400 000 тыс. руб., что составляет около 25% (31 декабря 2020 г.: 57 %, 31 декабря 2019 г.: 79 %) всей дебиторской задолженности. Задолженность 3-х крупнейших покупателей (31 декабря 2020 г.: 3 покупателей, 31 декабря 2019 г.: 5 покупателей) в сумме по каждому свыше 20 млн руб. составила чуть более 40% (31 декабря 2020 г.: 37%, 31 декабря 2019 г.: 63 %) от общей суммы дебиторской задолженности.

Общество оценивает концентрацию риска в отношении торговой дебиторской задолженности как низкую, поскольку ее клиенты расположены в нескольких юрисдикциях, осуществляют свою деятельность в нескольких отраслях и в значительной степени на независимых рынках

Подверженность кредитному риску

Максимальная подверженность кредитному риску на 31 декабря представлена балансовой стоимостью каждого вида активов, представленных ниже:

	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Долгосрочные финансовые вложения (пункт 4 Пояснений)	5 998	5 998	5 998
Дебиторская задолженность (пункт 6 Пояснений)	1 279 148	711 238	980 238
Денежные средства и их эквиваленты (пункт 7 Пояснений)	2 476 360	1 838 165	1 391 503
Итого	3 761 506	2 555 401	2 377 739

Убытки от обесценения

Необходимость признания обесценения изучается на каждую отчетную дату на индивидуальной основе по всем покупателям на основании информации о сроках просрочки оплаты в днях в разрезе договоров. Расчеты основываются на информации о финансовом состоянии дебиторов и принципах резервирования просроченной дебиторской задолженности, описанных в учетной политике Общества. Информация о сомнительной (в том числе просроченной) дебиторской задолженности на отчетную дату приведена в пункте 6 Пояснений. Информация о полученном обеспечении в отношении причитающейся Обществу дебиторской задолженности представлена в пункте 17 Пояснений.

Денежные средства и их эквиваленты

Управление кредитным риском, обусловленным остатками средств на счетах в банках и финансовых организациях, осуществляется в соответствии с политикой Общества. Излишки средств инвестируются только в депозиты утвержденных финансовых организаций.

3.3 Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам, др.

Целью Общества является поддержание баланса между непрерывностью финансирования и гибкостью путем использования займов у аффилированных лиц и контрактов с аффилированными лицами по покупке в рассрочку.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. Общество проанализировало концентрацию риска в отношении рефинансирования своей задолженности и пришло к выводу, что она является низкой. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

Ниже представлена обобщенная информация о недисконтированных потоках денежных средств исходя из контрактных сроков погашения финансовых обязательств (без учета авансов полученных и задолженности по налогам и сборам), включая ожидаемые платежи по процентам и исключая влияние возможных взаимозачетов. Ожидается, что платежи, включенные в анализ, не произойдут значительно раньше или в суммах, значительно отличающихся от представленных.

31 декабря 2021 г.	По требо- ванию	Менее 3-х месяцев	3-12 месяцев	1-5 лет	Более 5 лет	Итого
Заемные средства (пункт 10 Пояснений)	-	-	-	-	-	-
Кредиторская задолженность (пункт 12 Пояснений)	991 578	366 076	1 460 178	-	-	2 817 832
Итого	991 578	366 076	1 460 178	-	-	2 817 832

31 декабря 2020 г.	По требо- ванию	Менее 3-х месяцев	3-12 месяцев	1-5 лет	Более 5 лет	Итого
---------------------------	----------------------------	----------------------------------	-------------------------	----------------	------------------------	--------------

Заемные средства (пункт 10 Пояснений)	-	-	219 796	-	-	219 796
Кредиторская задолженность (пункт 12 Пояснений)	32 336	488 902	810 435	-	-	1 331 670
Итого	32 336	488 902	1 030 228	-	-	1 551 466

31 декабря 2019 г.	По требованию	Менее 3-х месяцев	3-12 месяцев	1-5 лет	Более 5 лет	Итого
Заемные средства (пункт 10 Пояснений)	-	-	166 025	-	-	166 025
Кредиторская задолженность (пункт 12 Пояснений)	47 195	668 465	188 175	-	-	903 835
Итого	47 195	668 465	354 200	-	-	1 069 860

4. Другие виды рисков

4.1 Правовые риски

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Внутренний рынок

Риски, связанные с возможностью изменения валютного регулирования, в настоящее время рассматриваются Обществом, как незначительные. В связи с проведением политики либерализации валютного регулирования риски, связанные с изменениями валютного законодательства, снижаются.

Внешний рынок

Правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом операций Общества на внешнем рынке.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Внутренний рынок

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового

законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Внешний рынок

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, не оказывают существенное влияние на деятельность Общества в связи с незначительным объемом соответствующих операций Общества.

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин

Внутренний рынок

Товары, которые реализует Общество преимущественно импортируются и/или изготавливаются/выращиваются из семенного материала иностранного производства/происхождения. Изменение правил таможенного контроля и пошлин может нести для Общества риски, связанные с ростом стоимости приобретаемых товаров, а также увеличение сроков поставки, что в свою очередь является критичным в сельскохозяйственном бизнесе и может повлиять на рост затрат/убытков Общества и увеличить вероятность возникновения отказов от исполнения ранее размещенных заказов на поставку товаров и потере определенной доли рынка в пользу отечественных конкурентов.

Кроме того, на деятельность Общества могут повлиять решения Правительства о закрытии границ для ввоза на территорию Российской Федерации определенных видов товаров в связи с политикой поддержки отечественных производителей как ответной меры на введенные против Российской Федерации экономические санкции, так и в целях развития внутренней экономики и снижения сырьевой зависимости.

Внешний рынок

Правовые риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин на внешнем рынке, не оказывают существенное влияние на деятельность Общества в связи с незначительным объемом операций Общества на внешнем рынке.

4.2 Страновые и региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность в Центральном федеральном округе России и Краснодарском крае, для которых характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно нестабильной из-за санкций, вводимых против России некоторыми странами, общей геополитической ситуации в стране, а также колебания цен на сырую нефть. Это в свою очередь обеспечивает негативное влияние на российскую экономику в целом. В частности, это выражается в нестабильности российского рубля и необходимости проведения экономических, налоговых, политических и прочих реформ.

Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок Общество создает благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками. Для минимизации риска проведения террористических актов Обществом приняты дополнительные меры для обеспечения безопасности на предприятии.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

4.3 Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (услуг), соблюдении сроков поставок продукции, оказания услуг, а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как незначительные.

19. События, произошедшие после 31 декабря 2021 г.

В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и 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 организаций в различных отраслях экономики.

Общество рассматривает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

28 февраля 2022 Центральный банк РФ повысил ключевую ставку до 20%. Данное событие может повлиять на размер процентов к уплате, так как Общество имеет инструменты с плавающей ставкой, зависящей от ставки рефинансирования Центрального банка РФ.

В марте 2022 года в Российской Федерации были введены временные экономические меры ограничительного характера, включающие в том числе запрет в отношении предоставления резидентами займов нерезидентам в иностранной валюте, зачисления резидентами иностранной валюты на свои счета в зарубежных банках, ограничения по выплатам дивидендов и осуществлении иных выплат по ценным бумагам иностранным инвесторам, ограничения в отношении заключения сделок с лицами ряда иностранных государств. Компания рассматривает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

20. Выполнение решений, принятых по итогам рассмотрения бухгалтерской (финансовой) отчетности за прошлый год

По итогам рассмотрения бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2020 год, Общество решило: выплату дивидендов по итогам года не производить, полученную прибыль оставить в распоряжении Общества и направить на его развитие; резервные фонды не создавать.

Генеральный директор

31 марта 2022 г.



И.В. Бруевич

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ В ТАБЛИЧНОЙ ФОРМЕ

За _____ год _____ 2021 г.
Организация _____ Общество с ограниченной ответственностью "КВС РУС"
Единица измерения: _____ 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		поступило	Изменения за период				переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	первоначальная стоимость		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021 г	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....
	5110	за 2020 г .	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....
в том числе: (вид нематериальных активов)	5101	за 2021 г .	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....
	5111	за 2020 г .	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....
"	5102	за 2021 г .	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....
	5112	за 2020 г .	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....
"	5103	за 2021 г .	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....
	5113	за 2020 г .	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....
"		за 2021 г .	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....
		за 2020 г .	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....

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: (вид нематериальных активов)	5121	.....	.....	.....
"	5122	.....	.....	.....
"	5123	.....	.....	.....
"				
"				

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: (вид нематериальных активов)	5131	.....	.....	.....
"	5132	.....	.....	.....
"	5133	.....	.....	.....
"				
"				

1.4 Наличие и движение результатов НИОКР

стр. __ из __

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2021 г .	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....
в том числе: (объект, группа объектов)	5150	за 2020 г .	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....
"	5141	за 2021 г .	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....
	5151	за 2020 г .	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....
"	5142	за 2021 г .	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....
	5152	за 2020 г .	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....
"	5143	за 2021 г .	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....
	5153	за 2020 г .	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....
"	5144	за 2021 г .	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....
	5154	за 2020 г .	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....

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 2021 г .	*****	*****	*****	*****	*****
	5170	за 2020 г .	*****	*****	*****	*****	*****
в том числе: (объект, группа объектов)							
"	5161	за 2021 г .	*****	*****	*****	*****	*****
	5171	за 2020 г .	*****	*****	*****	*****	*****
"	5162	за 2021 г .	*****	*****	*****	*****	*****
	5172	за 2020 г .	*****	*****	*****	*****	*****
"	5163	за 2021 г .	*****	*****	*****	*****	*****
	5173	за 2020 г .	*****	*****	*****	*****	*****
"	5164	за 2021 г .	*****	*****	*****	*****	*****
	5174	за 2020 г .	*****	*****	*****	*****	*****
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021 г .	*****	*****	*****	*****	*****
	5190	за 2020 г .	*****	*****	*****	*****	*****
в том числе: (объект, группа объектов)							
"	5181	за 2021 г .	*****	*****	*****	*****	*****
	5191	за 2020 г .	*****	*****	*****	*****	*****
"	5182	за 2021 г .	*****	*****	*****	*****	*****
	5192	за 2020 г .	*****	*****	*****	*****	*****
"	5183	за 2021 г .	*****	*****	*****	*****	*****
	5193	за 2020 г .	*****	*****	*****	*****	*****
"	5184	за 2021 г .	*****	*****	*****	*****	*****
	5194	за 2020 г .	*****	*****	*****	*****	*****

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период						На конец периода		
			первоначаль- ная стоимость	накопленная амортизация		выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		Обороты между группами		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первонача- льная стоимость	накопленная амортизация	первоначаль- ная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021 г.	159 497	(131 098)	26 065	(16 341)	15 353	(18 398)	-----	-----	-----	-----	169 221	(134 143)
	5210	за 2020 г.	160 150	(124 409)	13 127	(13 780)	13 693	(20 382)	-----	-----	-----	-----	159 497	(131 098)
в том числе: (группа основных средств)	5201	за 2021 г.	125 052	(107 362)	18 228	(10 775)	10 775	(9 472)	-----	-----	-----	-----	132 505	(106 059)
Машины и оборудование	5211	за 2020 г.	129 680	(98 379)	30	(4 658)	4 581	(13 564)	-----	-----	-----	-----	125 052	(107 362)
Транспортные средства	5202	за 2021 г.	2 759	(2 611)	-----	-----	-----	(29)	-----	-----	-----	-----	2 759	(2 640)
	5212	за 2020 г.	8 232	(8 044)	-----	(5 473)	5 473	(40)	-----	-----	-----	-----	2 759	(2 611)
Прочие ОС	5203	за 2021 г.	31 686	(21 125)	7 837	(5 566)	4 578	(8 897)	-----	-----	-----	-----	33 957	(25 444)
	5213	за 2020 г.	22 238	(17 986)	13 097	(3 649)	3 639	(6 778)	-----	-----	-----	-----	31 686	(21 125)
.....	5204	за 2021 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5214	за 2020 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
.....	5205	за 2021 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5215	за 2020 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
.....	5206	за 2021 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5216	за 2020 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
.....	5207	за 2021 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5217	за 2020 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
.....														
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5230	за 2020 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
в том числе: (группа объектов)	5221	за 2021 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
.....	5231	за 2020 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
.....	5222	за 2021 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5232	за 2020 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
.....	5223	за 2021 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5233	за 2020 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
.....	5224	за 2021 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5234	за 2020 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
.....														

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 2021 г.	1 248	26 065	-----	(26 065)	1 248
	5250	за 2020 г.	1 248	13 127	-----	(13 127)	1 248
в том числе: (группа объектов)	5241	за 2021 г.	1 248	18 228	-----	(18 228)	1 248
Машины и оборудование	5251	за 2020 г.	1 248	30	-----	(30)	1 248
Прочие ОС	5242	за 2021 г.	-----	7 837	-----	(7 837)	-----
	5252	за 2020 г.	-----	13 097	-----	(13 097)	-----
	5243	за 2021 г.	-----	-----	-----	-----	-----
	5253	за 2020 г.	-----	-----	-----	-----	-----
	5244	за 2021 г.	-----	-----	-----	-----	-----
	5254	за 2020 г.	-----	-----	-----	-----	-----

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

стр. __ из __

Наименование показателя	Код	За 2021 г.	За 2020 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-----	-----
в том числе: (объект основных средств)	5261	-----	-----
-----	5262	-----	-----
-----	5263	-----	-----
-----	5264	-----	-----
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-----	-----
в том числе: (объект основных средств)	5271	-----	-----
-----	5272	-----	-----
-----	5273	-----	-----
-----	5274	-----	-----

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	46 098	75 475	-----
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	-----	-----	-----

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					перевод из долго-		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка						
Долгосрочные - всего	5301	за 2021 г.	5 998	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	5 998	-----
	5311	за 2020 г.	5 998	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	5 998	-----
в том числе: (группа, вид)													
	5302	за 2021 г.	5 998	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	5 998	-----
вклады в уставные капиталы других организаций	5312	за 2020 г.	5 998	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	5 998	-----
	5303	за 2021 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5313	за 2020 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
		за 2021 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
		за 2020 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
		за 2021 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
		за 2020 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
		за 2021 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Краткосрочные - всего	5305	за 2021 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5315	за 2020 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
в том числе: (группа, вид)													
	5306	за 2021 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5316	за 2020 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5307	за 2021 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5317	за 2020 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
		за 2021 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
		за 2020 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
		за 2021 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
		за 2020 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
		за 2021 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021 г.	5 998	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	5 998	-----
	5310	за 2020 г.	5 998	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	5 998	-----

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: (группы, виды)				
	5321	-----	-----	-----
	5322	-----	-----	-----
	5323	-----	-----	-----
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-----	-----	-----
в том числе: (группы, виды)				
	5326	-----	-----	-----
	5327	-----	-----	-----
	5328	-----	-----	-----
Иное использование финансовых вложений	5329	-----	-----	-----

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период				На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под обесценение		выбыло		убытков от обесценение	оборот запасов между их группами			
						себестоимость	резерв под обесценение		себестоимость	величина резерва под обесценение		
Запасы - всего	5400	за 2021 г.	794 901	(70 002)	5 691 910	(4 784 137)	35 376	-----	x	x	1 702 674	(34 626)
	5420	за 2020 г.	335 841	(126 766)	4 161 173	(3 702 113)	56 764	-----	x	x	794 901	(70 002)
в том числе: (группа, вид)												
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021 г.	93 060	-----	247 579	(45 968)	-----	-----	(129 326)	-----	165 345	-----
	5421	за 2020 г.	40 311	-----	168 524	(54 557)	-----	-----	(61 218)	-----	93 060	-----
товары для перепродажи	5402	за 2021 г.	701 841	(70 002)	5 444 331	(4 738 169)	35 376	-----	129 326	-----	1 537 329	(34 626)
	5422	за 2020 г.	295 530	(126 766)	3 992 649	(3 647 556)	56 764	-----	61 218	-----	701 841	(70 002)
-----	5403	за 2021 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5423	за 2020 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
-----		за 2021 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
		за 2020 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
-----		за 2021 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
		за 2020 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-----	-----	-----
в том числе: (группа, вид)				
-----	5441	-----	-----	-----
-----	5442	-----	-----	-----
-----	5443	-----	-----	-----
-----	5444	-----	-----	-----
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-----	-----	-----
в том числе: (группа, вид)				
-----	5446	-----	-----	-----
-----	5447	-----	-----	-----
-----	5448	-----	-----	-----
-----	5449	-----	-----	-----

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	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло					увеличение резерва по сомнительным долгам	перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйствен-ных операций (сумма долга по сделке, операции)	притриваемые проценты, штрафы и иные начисления	погашение ДЗ	списание ДЗ на финансовый результат	списание ДЗ за счет резерва-выбытие ДЗ	списание ДЗ за счет резерва-выбытие резерва	восста-новление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5521	за 2020 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
в том числе: (вид)																
	5502	за 2021 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5522	за 2020 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5503	за 2021 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5523	за 2020 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5504	за 2021 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5524	за 2020 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021 г.	873 252	(162 014)	4 241 332	-----	(3 637 072)	(39 259)	-----	-----	2 909	-----	-----	-----	1 438 253	(159 105)
	5530	за 2020 г.	1 140 558	(160 320)	668 305	1 210	(972 373)	35 552	-----	-----	(1 694)	-----	-----	-----	873 252	(162 014)
в том числе: (вид)																
расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021 г.	597 414	(162 014)	376 077	-----	(459 650)	(39 048)	-----	-----	2 909	-----	-----	-----	474 793	(159 105)
	5531	за 2020 г.	931 933	(160 320)	398 893	1 210	(771 650)	37 028	-----	-----	(1 694)	-----	-----	-----	597 414	(162 014)
авансы выданные	5512	за 2021 г.	105 509	-----	712 301	-----	(540 035)	(211)	-----	-----	-----	-----	-----	-----	277 564	-----
	5532	за 2020 г.	76 266	-----	99 083	-----	(68 364)	(1 476)	-----	-----	-----	-----	-----	-----	105 509	-----
прочая	5513	за 2021 г.	14 748	-----	1 146 270	-----	(1 035 738)	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	125 280	-----
	5533	за 2020 г.	19 050	-----	14 748	-----	(19 050)	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	14 748	-----
налоги и сборы	5514	за 2021 г.	153 535	-----	1 982 537	-----	(1 592 893)	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	543 179	-----
	5534	за 2020 г.	110 530	-----	153 535	-----	(110 530)	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	153 535	-----
расчеты с подотчетными лицами	5515	за 2021 г.	2 017	-----	3 541	-----	(5 367)	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	191	-----
	5535	за 2020 г.	2 663	-----	2 017	-----	(2 663)	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	2 017	-----
задолженность по оплате труда и взносам во внебюджетные фонды	5516	за 2021 г.	29	-----	20 606	-----	(3 389)	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	17 246	-----
	5536	за 2020 г.	116	-----	29	-----	(116)	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	29	-----
Итого	5500	за 2021 г.	873 252	(162 014)	4 241 332	-----	(3 637 072)	(39 259)	-----	-----	2 909	-----	х	х	1 438 253	(159 105)
	5520	за 2020 г.	1 140 558	(160 320)	668 305	1 210	(972 373)	35 552	-----	-----	(1 694)	-----	х	х	873 252	(162 014)

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	293 861	159 105	213 576	51 562	518 429	358 109
в том числе: (вид)							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	293 861	159 105	213 576	51 562	518 429	358 109
	5542	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5543	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5544	-----	-----	-----	-----	-----	-----

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделкам, операциям)	поступление причитающихся процентов, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5571	за 2020 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
в том числе: (вид)									
займы	5552	за 2021 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5572	за 2020 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5553	за 2021 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5573	за 2020 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5554	за 2021 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5574	за 2020 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021 г.	3 554 845	15 644 922	1 746	(13 594 872)	(13 941)	-----	5 592 700
	5580	за 2020 г.	2 047 105	3 264 065	2 577	(1 869 009)	110 107	-----	3 554 845
в том числе: (вид)									
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021 г.	1 328 427	9 308 641	-----	(7 816 462)	(2 774)	-----	2 817 832
	5581	за 2020 г.	897 027	1 273 509	-----	(901 547)	59 438	-----	1 328 427
авансы полученные	5562	за 2021 г.	1 989 152	5 874 387	-----	(5 121 305)	-----	-----	2 742 234
	5582	за 2020 г.	927 148	1 970 476	-----	(908 472)	-----	-----	1 989 152
расчеты по налогам и сборам	5563	за 2021 г.	18 506	41 291	-----	(57 611)	-----	-----	2 186
	5583	за 2020 г.	56 323	18 506	-----	(56 323)	-----	-----	18 506
займы	5565	за 2021 г.	217 186	-----	1 746	(207 824)	(11 108)	-----	217 186
	5585	за 2020 г.	163 940	-----	2 577	-----	50 669	-----	217 186
прочая	5566	за 2021 г.	-----	68 678	-----	(45 232)	-----	-----	23 446
	5586	за 2020 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
расчеты с подотчетными лицами	5567	за 2021 г.	1 543	36 718	-----	(37 109)	(59)	-----	1 093
	5587	за 2020 г.	2 667	1 543	-----	(2 667)	-----	-----	1 543
задолженность по оплате труда	5568	за 2021 г.	31	315 207	-----	(309 329)	-----	-----	5 909
	5588	за 2020 г.	-----	31	-----	-----	-----	-----	31
Итого	5550	за 2021 г.	3 554 845	15 644 922	1 746	(13 594 872)	(13 941)	x	5 592 700
	5570	за 2020 г.	2 047 105	3 264 065	2 577	(1 869 009)	110 107	x	3 554 845

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	991 578	32 336	34 989
в том числе: (вид)				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	991 578	32 336	34 989
	5592	-----	-----	-----
	5593	-----	-----	-----
	5594	-----	-----	-----
	-----	-----	-----	-----

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2021 г.	За 2020 г.
Материальные затраты	5610	4 703 654	3 686 576
Расходы на оплату труда	5620	223 637	281 487
Отчисления на социальные нужды	5630	68 428	69 746
Амортизация	5640	18 398	20 707
Прочие затраты	5650	806 820	519 146
Итого по элементам	5660	5 820 937	4 577 662
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	5 820 937	4 577 662

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	119 783	28 513	-----	-----	148 296
в том числе:						
резерв на предстоящую выплату вознаграждений (бонусов сотрудникам)	5701	102 700	8 573	-----	-----	111 273
резерв на предстоящую оплату отпусков сотрудникам	5702	17 083	19 940	-----	-----	37 023
(вид оценочного обязательства)	5703	-----	-----	-----	-----	-----
(вид оценочного обязательства)	5704	-----	-----	-----	-----	-----
(вид оценочного обязательства)	5705	-----	-----	-----	-----	-----
(вид оценочного обязательства)		-----	-----	-----	-----	-----
(вид оценочного обязательства)		-----	-----	-----	-----	-----
(вид оценочного обязательства)		-----	-----	-----	-----	-----
(вид оценочного обязательства)		-----	-----	-----	-----	-----

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	235 685	442 619	412 866
в том числе:				
договоры поручительства по дебиторской задолженности	5801	235 685	442 619	412 866
(вид)	5802	-----	-----	-----
(вид)	5803	-----	-----	-----
(вид)	5804	-----	-----	-----
Выданные - всего	5810	-----	-----	-----
в том числе:				
(вид)	5811	-----	-----	-----
(вид)	5812	-----	-----	-----
(вид)	5813	-----	-----	-----
(вид)	5814	-----	-----	-----

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 2021 г.		За 2020 г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-----	-----	-----	-----
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-----	-----	-----	-----
на вложения во внеоборотные активы	5905	-----	-----	-----	-----
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
	2021 г. 5910	-----	-----	-----	-----
	2020 г. 5920	-----	-----	-----	-----
в том числе:					
(наименование цели)	2021 г. 5911	-----	-----	-----	-----
	2020 г. 5921	-----	-----	-----	-----
(наименование цели)	2021 г. 5912	-----	-----	-----	-----
	2020 г. 5922	-----	-----	-----	-----
(наименование цели)	2021 г. 5913	-----	-----	-----	-----
	2020 г. 5923	-----	-----	-----	-----