



ООО «Кемин Индастриз
(Липецк)»

399071, Липецкая обл., Грязинский р-он, с. Казинка,
Территория ОЭЗ ППТ «Липецк», здание 18

Тел.: +7 (4742) 50-24-00

www.kemin.com

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «Кемин Индастриз (Липецк)» за 2021 год

ОГЛАВЛЕНИЕ

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	3
2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	3
Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности	3
Допущение непрерывности деятельности	3
Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте	4
Нематериальные активы	4
Научно-исследовательские и опытно-конструкторские разработки	4
Нематериальные и материальные поисковые активы	4
Финансовые вложения	5
Материально-производственные запасы	6
Денежные средства и денежные эквиваленты	7
Оценочные обязательства	8
Доходы	8
Расходы	9
Налог на прибыль	10
Договоры строительного подряда	10
Информация по сегментам	10
Связанные стороны	11
Изменения в учетной политике	11
2. ИЗМЕНЕНИЕ ВХОДЯЩИХ ОСТАТКОВ И СРАВНИТЕЛЬНЫХ ДАННЫХ ЗА ПРЕДЫДУЩИЙ ПЕРИОД	12
3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ И МАТЕРИАЛЬНЫЕ ПОИСКОВЫЕ АКТИВЫ	12
5. ЗАПАСЫ	12
6. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	12
7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	12
8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ	13
9. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	13
10. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	13
11. ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ	14
12. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	14
13. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	14
14. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ОТ ОБЫЧНЫХ ВИДОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	15
15. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	16
15. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ	ERROR! BOOKMARK NOT DEFINED.
16. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	18
17. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ	22
18. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И ПЛАТЕЖЕЙ	22
19. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	22
20. ИНФОРМАЦИЯ О СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	22
21. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	22
22. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	24
23. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	25
24. ВЫПОЛНЕНИЕ РЕШЕНИЙ, ПРИНЯТЫХ ПО ИТОГАМ РАССМОТРЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПРОШЛЫЙ ГОД	25

Данная Письменная информация является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности (бухгалтерской отчетности) ООО «КЕМИН ИНДАСТРИЗ (ЛИПЕЦК)» (далее, «Общество») за 2021 год, подготовленной в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, действующими в Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Общество зарегистрировано по адресу: 399071, Липецкая область, Грязинский район, Казинка село, ОЭЗ ППТ «Липецк» тер, здание 18.

Основные виды деятельности:

- 10.91.1 Производство готовых кормов (смешанных и несмешанных), кроме муки и гранул из люцерны, для животных, содержащихся на фермах. Выручка без НДС в 2021 году составила 1 419 670 тыс.руб. (в 2020 г. 979 176 тыс.руб.)
- 10.92 Производство готовых кормов для домашних животных
- 46.38.22 Торговля оптовая кормами для домашних животных. Выручка без НДС в 2021 году составила 601 150 тыс.руб. (в 2020 г. – 522 944 тыс.руб.)
- 46.90 Торговля оптовая неспециализированная

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2021 году составила 43 человек (в 2020 году – 37 человек).

Бенефициарным владельцем Общества является: Кристофер Е.Нельсон (гражданин США).

Состав членов исполнительных и контрольных органов Общества представлен следующим образом:

Совет Директоров;

Генеральный директор - Воронин Т.С.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

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

Допущение непрерывности деятельности

При формировании учетной политики Общества предполагалось, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности).

Способы оценки имущества

Оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении. Оценка имущества осуществляется следующим образом:

- приобретенного за плату - путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку;
- полученного безвозмездно - по рыночной стоимости на дату оприходования;
- 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.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

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

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская (финансовая) отчетность. Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

Курсы валют:

Валюта	на 31 декабря 2021 г., руб.	на 31 декабря 2020 г., руб.	на 31 декабря 2019 г., руб.
1 доллар США	74,2926	73,8757	61,9057
1 Евро	84,0695	90,6824	69,3406

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях. 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.

Нематериальные активы

Учет нематериальных активов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007.

Нематериальными активами Общество в 2021 году не владело.

Научно-исследовательские и опытно-конструкторские разработки

Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы» ПБУ 17/02.

Расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы в 2020 году у Общества не было.

Нематериальные и материальные поисковые активы

Учёт нематериальных и материальных поисковых активов ведётся Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Учёт затрат на освоение природных ресурсов» ПБУ 24/2011.

Основные средства и незавершенное строительство

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 № 91н.

Учет незавершенного строительства ведется Обществом в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.98. № 34н, а также в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций (письмо Минфина России от 30.12.93 N 160), в части, не противоречащей более поздним нормативным правовым актам по бухгалтерскому учету.

Признание основных средств:

- Объекты основных средств стоимостью не более 40 тыс. рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов Обществом организован надлежащий контроль за их движением.

Оценка основных средств:

- Оценка объектов основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, производится исходя из стоимости ценностей, переданных или подлежащих передаче. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах Общество определяет стоимость аналогичных ценностей (цены продажи аналогичного актива).

- Стоимость основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету изменяется в следующих случаях: достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов.
- Общество не производит переоценку основных средств.

Амортизация основных средств:

- Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.
- При определении сроков полезного использования объектов основных средств используется Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1. В установленных пределах Общество самостоятельно определяет конкретный срок полезного использования объектов основных средств, руководствуясь ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»:

Группы основных средств	Сроки полезного использования (годы)
Здания	5-35
Сооружения и передаточные устройства	10-40
Машины и оборудование	2-25
Транспортные средства	8-20
Производственный и хозяйственный инвентарь	2-15

- При отсутствии отдельных объектов основных средств в Классификации, срок полезного использования устанавливается на основании экспертных оценок технических специалистов исходя из:
 - ожидаемого срока использования этого объекта, в соответствии с ожидаемой производительностью и мощностью,
 - ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условия и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта,
 - нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта.
- При приобретении объектов основных средств, бывших в эксплуатации, срок их полезного использования определяется:
 - Путем уменьшения срока полезного использования на количество месяцев эксплуатации данного объекта предыдущим собственником,
 - Если указанный выше способ невозможен, то технические специалисты самостоятельно определяют срок полезного использования с учетом требований техники безопасности и других факторов.
- Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, но находящиеся в процессе государственной регистрации, подлежат амортизации. Амортизация по указанному имуществу начисляется в порядке, предусмотренном для начисления амортизации по основным средствам. При принятии этих объектов к бухгалтерскому учету в качестве основных средств после государственной регистрации производится уточнение начисленной суммы амортизации.

Затраты на текущий ремонт основных средств включаются в себестоимость текущего отчетного периода по мере их возникновения.

Финансовые вложения

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

Способ оценки финансовых вложений:

- Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.
- Финансовые вложения, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости. В случае устойчивого снижения стоимости финансовых вложений Общество создает резерв под обесценение на величину разницы между их учетной и оценочной или расчетной стоимостью. Резерв под обесценение финансовых вложений отражается в Отчете о Финансовых результатах в составе прочих расходов. В бухгалтерской отчетности стоимость вложений, рыночная стоимость которых не определяется, и по которым создан резерв под обесценение, показывается по учетной стоимости за вычетом суммы созданного резерва.

- Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости.
- При выбытии финансовых вложений их стоимость определяется следующим образом:
 - по которым определяется текущая рыночная стоимость – исходя из последней оценки,
 - по которым не определяется текущая рыночная стоимость – по способу указать (по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учёта финансовых вложений, по средней первоначальной стоимости, по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО)).

Резерв под обесценение финансовых вложений.

Устойчивое снижение стоимости финансовых вложений характеризуется одновременным наличием следующих условий:

- на отчетную дату и на предыдущую отчетную дату учетная стоимость существенно выше их расчетной стоимости;
- в течение отчетного года расчетная стоимость финансовых вложений существенно изменялась исключительно в направлении ее уменьшения;
- на отчетную дату отсутствуют свидетельства того, что в будущем возможно существенное повышение расчетной стоимости данных финансовых вложений.

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

В случае, если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

Если на основе имеющейся информации организация делает вывод о том, что финансовое вложение более не удовлетворяет критериям устойчивого существенного снижения стоимости, а также при выбытии финансовых вложений, расчетная стоимость которых вошла в расчет резерва под обесценение финансовых вложений, сумма ранее созданного резерва под обесценение по указанным финансовым вложениям относится в состав прочих доходов того отчетного периода, когда произошло выбытие указанных финансовых вложений.

Финансовых вложений в 2021 году Общество не имело.

Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». В учетную политику Общества были внесены необходимые изменения в связи с началом применения ФСБУ с 01.01.201г.

Оценка при приобретении/ изготовлении:

- Материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости их изготовления/ приобретения.

Оценка при отпуске материально-производственных запасов (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) в производство и ином выбытии их оценка производится одним из следующих способов:

Группы (виды) материально-производственных запасов	Способ оценки
Сырье, материалы	ФИФО
Готовая продукция	ФИФО
Товары	ФИФО
Специальная одежда, специальное оборудование, специальные инструменты	ФИФО

Материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей. Данный резерв образуется за счет финансовых результатов Общества на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости.

Принадлежащие Обществу, но находящиеся в пути или переданные под залог материальные ценности, учитываются в бухгалтерском учете в оценке, предусмотренной в договоре, с последующим уточнением фактической себестоимости.

Денежные средства и денежные эквиваленты

Определение денежных эквивалентов и составление Отчета о движении денежных средств производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011.

Денежными эквивалентами, признаются активы, отвечающие следующим критериям:

- высоколиквидные финансовые вложения,
- могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств,
- подвержены незначительному риску изменения стоимости.

К денежным эквивалентам относятся открытые в кредитных организациях депозиты до востребования; краткосрочные государственные ценные бумаги; краткосрочные векселя; привилегированные акции, приобретённые незадолго до объявленного срока их погашения

Данные Отчета о движении денежных средств представлены с учетом следующих положений:

- Денежные потоки делятся на 3 вида: потоки от текущих операций, потоки от инвестиционной деятельности, потоки от финансовой деятельности. Деление денежных потоков производится с учетом положений ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»;
- Денежные потоки в иностранной валюте пересчитываются в рубли по курсу ЦБ РФ на дату совершения операции;
- 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;
- Каждый существенный вид поступлений в организацию денежных средств и (или) денежных эквивалентов отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от платежей организации, за исключением случаев, указанных ниже;
- Денежные потоки отражаются свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность Общества, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам, например:
 - денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
 - косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
 - поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
 - оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.
- **Займы и кредиты** Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008.

Способ списания дополнительных расходов по займам

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.

Оценочные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010.

Способ оценки оценочного обязательства:

Оценочное обязательство отражается в бухгалтерском учете:

- в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчетную дату (или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату);

Способ учета оценочных обязательств

При признании оценочного обязательства его величина:

- относится на расходы по обычным видам деятельности;

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- Резерв по бонусам – формируется исходя из планируемой суммы вознаграждений персоналу по итогам работы за отчетный год.
- Резерв по неиспользованным отпускам – определяется на основании количества дней неиспользованного отпуска на отчетную дату.
- Резерв по расходам – отражаются услуги и поставки ТМЦ, которые произошли до отчетной даты, но на отчетную дату не получены закрывающие документы от поставщиков/ не получены корректные закрывающие документы от поставщиков.

Доходы

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99.

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 ПБУ 9/99 «Доходы организации»). 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 «Доходы организации»):

- 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 по перевозке оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

В отношении выручки, полученной в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, величина поступления и (или) дебиторской задолженности по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, принимается к бухгалтерскому учету по стоимости товаров (ценностей), полученных или подлежащих получению организацией, устанавливая исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных товаров (ценностей).

При невозможности установить стоимость товаров (ценностей), полученных организацией, величина поступления и (или) дебиторской задолженности определяется стоимостью продукции (товаров), переданной или подлежащей передаче организацией. Стоимость продукции (товаров), переданной или подлежащей передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет выручку в отношении аналогичной продукции (товаров).

Перечень поступлений, признаваемых доходами от обычных видов деятельности организации

Доходами от обычных видов деятельности являются, доходы, полученные от реализации товаров, работ, услуг собственного производства, а также покупных товаров (кормовых добавок).

Перечень поступлений, признаваемых прочими доходами организации

Прочими доходами Общества являются поступления от покупателей, связанные с оплатой реализованных основных средств, прочего имущества (установок для внесения кормов (КАС оборудование), поддонов, контейнеров и прочей тары), положительные курсовые разницы, прочие доходы. Прочими доходами Общества являются также доходы от сдачи имущества в аренду.

Расходы

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 33н.

Перечень расходов, признаваемых расходами от обычных видов деятельности организации:

1. амортизация;
2. стоимость товаров, сырья, готовой продукции;
3. оплата труда;
4. содержание и ремонт основных средств и арендованного оборудования;
5. расходы на сторонние лабораторные анализы;
6. командировочные расходы;
7. консультационные и информационные расходы;
8. транспортные расходы;
9. расходы по программному обеспечению;
10. электроэнергия;
11. маркетинговые расходы;
12. регистрационные сборы;
13. прочие расходы и услуги;
14. представительские расходы.

Расходы, признаваемые прочими расходами:

1. комиссия банка;
2. курсовые разницы;
3. пени, штрафы;
4. списание НДС на расходы;
5. отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса;
6. стоимость реализации прочего имущества;
7. резерв на обесценение;
8. прочие расходы.

Порядок признания управленческих расходов:

- расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления,
- в отчете о финансовых результатах данные расходы отражаются в строке 2220 «Управленческие расходы».

Порядок признания коммерческих расходов:

- расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления,
- в отчете о финансовых результатах данные расходы отражаются в строке «Коммерческие расходы».

Порядок создания резерва предстоящих расходов и оценочных резервов:

- под снижение стоимости материальных ценностей, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась (п. 25 ПБУ 5/01 "Учет материально-производственных запасов") – создается;
- под обесценение финансовых вложений (п. п. 38 - 40, 42 ПБУ 19/02 "Учет финансовых вложений") – не применимо;
- сомнительных долгов (п. 70 Положения «По ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации» N 34н) создается на основании количества дней просрочки. Если срок возникновения просроченной задолженности превышает 45 календарных дней, то формируется резерв в размере 50% от суммы просроченной задолженности. Если срок 90 календарных дней, то в размере 100%.

Налог на прибыль

Расчет налога на прибыль организаций, а также учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02.

Договоры строительного подряда

Учет по договорам строительного подряда и договорам оказания услуг в области архитектуры, инженерно-технического проектирования в строительстве, выполнению работ по восстановлению зданий, сооружений, судов, а также по их ликвидации (разборке) ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» ПБУ 2/2008.

Бухгалтерский учет доходов и расходов ведется по каждому отдельному договору, в соответствии с положениями п. 3 ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда».

Для целей определения финансового результата по каждому отдельному договору, Общество производит анализ договоров подряда и технической документации. На основании проведенного анализа Общество производит объединение договоров подряда, относящихся к одному проекту и разделение различных проектов, включенных в один договор.

Выручка, расходы и финансовый результат по договорам строительного подряда определяется «по мере готовности». Для признания выручки и расходов по договору способом «по мере готовности» Общество использует следующий способ определения степени завершенности работ на отчетную дату

- по доле понесенных на отчетную дату расходов в расчетной величине общих расходов по договору (например, путем подсчета доли понесенных расходов в натуральном и стоимостном измерителе в расчетной величине общих расходов по договору в том же измерителе.

Информация по сегментам

Информация по сегментам раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» ПБУ 12/2010.

Информация об оценке показателей отчетных сегментов

Способы оценки показателей отчетных сегментов:

ООО «Кемин Индастриз (Липецк)», являясь резидентом ОЭЗ ППТ «Липецк», ведет раздельный учет по доходам (расходам) полученным (понесенным) от деятельности, осуществляемой в рамках «Соглашения об осуществлении промышленно-производственной деятельности в особой экономической зоне, созданной на территории Грязинского района Липецкой области» С-254-АП/Д14 от 14.08.2015г., и доходов (расходов), полученных (понесенных) при осуществлении деятельности, не упомянутой в Соглашении. Деятельностью Общества, осуществляемой в рамках Соглашения, является: Производство, упаковка, хранение и реализация кормов для животных и пищевых добавок.

В отношении прибыли, полученной от деятельности, осуществляемой в рамках Соглашения на территории особой экономической зоны, налоговая ставка налога на прибыль организаций, подлежащего зачислению в областной бюджет, установлена в размере:

- 0 процентов - сроком на пять лет с момента получения прибыли, а в случае выпуска экспортно ориентированной и (или) импортозамещающей продукции, если в общем доходе от реализации товаров (работ, услуг) доля дохода от реализации указанной продукции составляет не менее 50 процентов - сроком на семь лет с момента получения прибыли;
- 5 процентов - сроком на пять лет, с шестого по десятый год включительно, начиная с момента получения прибыли;
- 13,5 процента - по истечении десяти лет, начиная с момента получения прибыли (до конца действия Соглашения (31 декабря 2054 года)).

В отношении доходов, полученных при осуществлении деятельности вне рамок Соглашения, применяются налоговые ставки, установленные пунктом 1 статьи 284 НК РФ.

Для определения финансового результата, полученного от видов деятельности, облагаемым по разным ставкам применяется следующий подход.

Учет доходов ведется по трем номенклатурным группам:

- 1_Производство. - Для доходов по реализованной продукции собственного производства. Учет доходов в налоговом учете ведется на счете налогового учета 90.01.1
- 2_Основная номенклатурная группа (товары для добавления в корма животным) - Для доходов по покупным товарам. Учет доходов в налоговом учете ведется на счете налогового учета 90.01.2
- 3_KFT (товары для добавления в пищевые продукты) Для доходов по покупным товарам. Учет доходов в налоговом учете ведется на счете налогового учета 90.01.2

Прямые расходы, непосредственно относящиеся к первой, второй или третьей номенклатурной группе, напрямую уменьшают финансовый результат по данной номенклатурной группе.

Для определения доли косвенных расходов, внереализационных доходов / расходов, облагаемым по разным ставкам по налогу на прибыль применяется расчет доли соотношения реализованной готовой продукции и товаров в общем объеме выручки.

Доходы, полученные от продажи тары, материалов, не относящихся к прямой деятельности организации, (поддонов, контейнеров и прочей тары) относятся к прочим доходам и учитываются в составе внереализационных доходов.

Расходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и (или) иной формы их оплаты.

Связанные стороны

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008.

Операцией между организацией, составляющей бухгалтерскую отчетность, и связанной стороной считается любая операция по передаче (поступлению) активов, оказанию (потреблению) услуг или возникновению (прекращению) обязательств (независимо от получения платы или иного встречного предоставления) между организацией, составляющей бухгалтерскую отчетность, и связанной стороной.

Связанными сторонами для Общества являются следующие компании и физические лица:

- Кемин Индастриз Инк. (Kemin Industries Inc.), США;
- Кемин Европа Н.В. (Kemin Europa NV), Бельгия;
- Кемин Индастриз ООО, Россия;
- Кемин Индастриз Саус Азия (KEMIN INDUSTRIES SOUTH ASIA PVT LTD), Индия;
- Кемин (Китай) Технолоджис Лимитед (KEMIN (CHINA) TECHNOLOGIES CO., LTD);
- Кемин Индастриз (АЗИЯ) ПТЕ Лимитед, Сингапур;
- Кемин ДО Бразил ЛТДА (Kemin DO Brasil LTDA), Бразилия;
- Кемин Агрифуд Ноф Америка Inc, США;
- Кемин Фуд Технолоджиз, Бельгия;
- Кемин Кавриаго, Италия;
- Нельсон Е Кристофер;
- Стефаан Марсель Олга Ван Дик;
- Демет Гюрчан;
- Воронин Тимур Сергеевич.

Изменения в учетной политике

За исключением изменений, связанных с началом применения ФСБУ 5/2018 Общество не вносило изменений в учетную политику на 2021 год, связанных с изменениями в законодательстве.

2. ИЗМЕНЕНИЕ ВХОДЯЩИХ ОСТАТКОВ И СРАВНИТЕЛЬНЫХ ДАННЫХ ЗА ПРЕДЫДУЩИЙ ПЕРИОД

Изменения входящих остатков и сравнительных данных за отчетный период не проводилось.

3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ И МАТЕРИАЛЬНЫЕ ПОИСКОВЫЕ АКТИВЫ

Нематериальными активами, результатами исследований и разработок, нематериальными и материальными поисковыми активами Общество не владеет.

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Данные о составе и движении по основным группам, доходным вложениям в материальные активы, незавершенным капитальным вложения приведены в таблице 1. 1 «Наличие и движение основных средств», 1.2. «Незавершенные капитальные вложения» (Приложение к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах).

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

Наименование показателя	За 2021г.	За 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции – всего	4 309	7 061

Информация в отношении иного использования основных средств приведена в таблице ниже:

Наименование показателя	На 31 декабря 2021г.	На 31 декабря 2020г.	На 31 декабря 2019г.
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	22 149	15 989	15 989
Сданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5 012	3 413	3 413

5. ЗАПАСЫ

Данные о составе и движении запасов и информация о структуре и движении резерва под снижение стоимости товарно-материальных ценностей приведены в таблице 2. «Наличие и движение запасов» (Приложение к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах).

6. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Финансовых вложений Общество не имеет

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Данные о составе и движении дебиторской задолженности приведены в таблице 3. «Наличие и движение дебиторской задолженности» (Приложение к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах).

8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Сумма денежных средств и денежных эквивалентов, отраженных в бухгалтерском балансе и отчете о движении денежных средств, приведена ниже:

Наименование показателя	тыс. руб.		
	На 31 декабря 2021г.	На 31 декабря 2020г.	На 31 декабря 2019г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	754 985	323 215	23 355
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	3 536	-	5
Краткосрочные банковские депозиты	-	-	-
Иные денежные эквиваленты	-	-	-
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	758 521	323 215	23 360
в том числе			
отраженные по строке 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты"	758 521	323 215	23 360
отраженные по строке 1260 "Прочие оборотные активы"	-	-	-

9. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Структура прочих внеоборотных активов приведена в таблице ниже:

Наименование показателя	тыс. руб.		
	На 31 декабря 2021г.	На 31 декабря 2020г.	На 31 декабря 2019г.
ИС: Предприятие 8	-	94	139
М-3 внедрение	2 720	4 080	5 440
Неиск. права Barracuda NextGen Firewall F180 3 year Advanced	-	-	4
Неисключительные права СКЗИ КриптоПро CSP	-	5	13
Услуги по внедрению MES	7 158	10 736	14 315
Услуги по внедрению модуля ИС	-	739	985
Поддержка программ	138	-	-
Итого	10 016	15 654	20 896

Основные изменения связаны с амортизацией активов.

10. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Информация об участниках приведена в разделе 17 «Связанные стороны».

Информация об изменении уставного капитала приведена в таблице ниже:

Изменение Уставного капитала	Уставный капитал (тыс. руб.)	Доли, принадлежащие Обществу, тыс.руб
На 31 декабря 2019 г.	10 000	-
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	-	-
Изменение доли, принадлежащей Обществу	-	-
На 31 декабря 2020 г.	10 000	-
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	-	-
Изменение доли, принадлежащей Обществу	-	-
На 31 декабря 2021 г.	10 000	-

Информация об уставном капитале приведена в таблице ниже:

Наименование показателя	На 31 декабря 2021г.	На 31 декабря 2020г.	На 31 декабря 2019г.
Процент, полностью оплаченных долей	100%	100%	100%
Процент долей, не оплаченных или оплаченных частично	-	-	-
Номинальная стоимость долей, находящихся в собственности Общества, его дочерних и зависимых обществ	-	-	-

11. ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ

Состав заемных средств приведен в таблице 4 «Наличие и движение кредиторской задолженности» (Приложение к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах):

На 31.12.2021, 31.12.2020, 31.12.2019 гг. Общество имеет один непогашенный заем от Кемин Индастриз Инк. – основного хозяйственного Общества в сумме 17 751 тыс. долларов США. Согласно условиям договора заем является беспроцентным.

12. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Состав и движение кредиторской задолженности приведен в таблице 4 «Наличие и движение кредиторской задолженности» (Приложение к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах)

13. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Движение и состав оценочных обязательств приведены в таблице ниже:

2021

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода	Срок погашения обязательств
Оценочные обязательства - всего	5 833	9 081	(8 115)	(142)	6 657	
в том числе:						
Затраты	10		-	-	10	
Резерв по бонусам	3 495	5 032	(3 419)	(77)	5 031	31.03.2022
Резерв по расходам	1 635		(1 570)	(65)		
Резерв по неиспользованным отпускам	693	4 049	(3 126)		1 616	30.06.2022

2020

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода	Срок погашения обязательств
Оценочные обязательства - всего	4 883	8 703	(7 699)	(54)	5 833	
в том числе:						
Затраты	10		-	-	10	
Резерв по бонусам	4 239	3 495	(4 185)	(54)	3 495	31.03.2021
Резерв по расходам		1 635		-	1 635	31.03.2021
Резерв по неиспользованным отпускам	634	3 573	(3 514)		693	30.06.2021

14. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ОТ ОБЫЧНЫХ ВИДОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах приведена в таблице ниже:

тыс. руб.

Виды деятельности	За 2021 г.			За 2020г.		
	Выручка	Себестоимость продаж	Валовая прибыль/(убыток)	Выручка	Себестоимость продаж	Валовая прибыль/(убыток)
1.Производство (Готовая продукция)	1 456 496	(685 048)	771 448	979 690	(456 672)	523 018
2.Основная номенклатурная группа (товары для добавления в корма животным)	615 945	(422 349)	193 596	519 754	(370 973)	148 781
3. _КФТ (товары для добавления в пищевые продукты)	5 172	(3 017)	2 155	3 323	(1 928)	1 395
Итого без учета премий	2 077 613	(1 110 414)	967 199	1 502 767	(829 574)	673 193
Премии покупателям	(56 793)	-	(56 793)	(647)	-	(647)
Итого	2 020 820	(1 110 414)	910 406	1 502 120	(829 574)	672 546

Структура себестоимости:

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
Материальные затраты	1 006 890	693 440
Расходы на оплату труда	27 187	24 451
Отчисления на социальные нужды	7 970	7 127
Амортизация	51 280	52 305
Общепроизводственные затраты	30 518	27 734
РБП (Лицензии и т.д.)	3 584	3 646
Прочие затраты	7 426	5 295
Итого по элементам	1 134 854	813 999
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
Готовой продукции	(24 630)	13 702
Полуфабрикаты	190	1 873
Подитог изменение	(24 440)	15 575
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 110 414	829 574

Структура коммерческих расходов:

тыс. руб.

Наименование расхода	за 2021г.	за 2020г.
Расходы на оплату труда	5 499	3 412
Лицензионные платежи (Royalty)	59 792	5 108
Консультационные расходы	41	362
Маркетинговые расходы	161 775	164 188
Транспортные расходы	14 784	9 240
Расходы на сторонние лабораторные анализы	2 751	3 175
Регистрационные сборы	23	47
Содержание и ремонт оборудования	2 514	1 464
Амортизация	2 870	1 594
Производств. услуги сторонних орагнизаций	853	-
Услуги хранения	380	-
Прочие расходы	1 029	1 069
Итого	252 311	189 659

Структура управленческих расходов:

тыс. руб.

Наименование расхода	За 2021г.	За 2020г.
Амортизация	937	3 570
Оплата труда	23 324	21 114
Расходы управления (management fee)	8 653	4 627
Содержание и ремонт основных средств и арендованного оборудования	6 292	3 093
Консультационные и информационные расходы	749	4 997
Электроэнергия	403	263
Расходы по программному обеспечению	2 545	1 746
Расходы на уборку	1 823	1 833
Представительские расходы	-	36
Командировочные	195	402
Расходы на охрану имущества	1 699	1 704
Тепловая энергия	716	580
Расходы на страхование	1 493	1 544
Расходы на подбор персонала	63	3
Расходы на персонал (доставка, спецодежда, охрана труда, столовая)	3 439	-
Расходы на обучение персонала	1 186	730
РБП	-	4
Прочие расходы	1 086	3 587
Итого	54 603	49 833

15. Прочие доходы и расходы

Существенные статьи прочих доходов и расходов приведены в таблице ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2021 г.		За 2020 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Курсовые разницы	-	(14 331)	-	(215 360)
Отчисления в оценочные резервы	5 177	-	-	(3 382)
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	-	-	-	(3 287)
Резерв на сомнительную дебиторскую задолженность	-	(5 986)	-	-
Реализация прочего имущества	6 322	-	5 015	-
Излишки, выявленные в ходе инвентаризации	427	(111)	793	-
Доходы (расходы), связанные с продажей валюты	-	-	-	-
Пени (штрафы)	199	-	141	(87)
Комиссия банка	-	(2 093)	-	(1 587)
Доходы от продажи материалов	-	-	-	-
Доходы от реализации основных средств	-	-	-	-
Премии сотрудникам (НУП)	-	(4 115)	-	(2 344)
Прочие расходы (НУП)	-	(2 119)	-	(923)
Прочее	155	(551)	16	(83)
Итого	12 280	(29 306)	5 965	(227 052)

16. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

	За 2021 г.	За 2020 г.
Текущий налог на прибыль	18 073	3 100
Отложенный налог на прибыль	7 738	(3 658)
Итого расход по налогу на прибыль	25 811	558

Отложенный налог на прибыль обусловлен возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде.

В 2021 году соотношение долей доходов/расходов в общем объеме, облагаемых по разным ставкам, было следующее:
 70,10% по деятельности, облагаемой по ставке налога на прибыль 2% (льготируемой как резидент ОЭЗ);
 29,90% по общей деятельности, облагаемой по ставке налога на прибыль 20%
 Общая прибыль в налоговом учете по льготируемой ставке 2% составила в 2021 году 522 445 тыс.руб., а по деятельности, облагаемой по ставке 20% прибыль 76 245 тыс.руб.
 Расчеты по ПБУ18/02 были проведены по средней ставке 3,02%.

Расшифровка остатков отложенных налоговых активов приведена в таблице ниже:

Наименование показателя	На 31 декабря 2021г.	На 31 декабря 2020г.	На 31 декабря 2019г.
Убыток текущего периода	13 346	20 970	17 435
Оценочные обязательства и резервы	201	203	363
Прочее	-	-	32
Итого	13 547	21 173	17 830

Общество планирует использовать остаток убытка предыдущих лет в течение ближайших пяти лет в соответствии с бюджетом.

Расшифровка остатков отложенных налоговых активов приведена в таблице ниже:

Наименование показателя	На 31 декабря 2021г.	На 31 декабря 2020г.	На 31 декабря 2019г.
Убыток текущего периода	13 346	20 970	17 435
Оценочные обязательства и резервы	201	203	363
Прочее	-	-	32
Итого	13 547	21 173	17 830

Общество планирует использовать остаток убытка предыдущих лет в течение ближайших пяти лет в соответствии с бюджетом.

17. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

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

1. Раскрытие операций со связанными сторонами с применением группировки по показателям

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

№	Полное наименование юридического лица или ФИО связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %			Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %		
				На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1.	Кемин Индастриз Инк. (Kemin Industries Inc.)	США, PO BOX70, DES MOINES, IA50301	Основное хозяйственное общество	99,9	99,9	99,9	99,9	99,9	99,9
2.	Нельсон Е Кристофер	США, 34151 Маффит Лэйк РД Кумминг, 50061 штат Айова	Участие в уставном капитале, член Совета Директоров	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1
3.	Кемин Европа Н.В.	Бельгия, 2200, Vlaams Gewest, Heretals, Industriezone Wolfstee, Toekomstlaan 42	Компания Кемин Европа Н.В. (Kemin Europa NV) Бельгия, принадлежит той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-	-	-	-	-
4.	Кемин Индастриз Саус Азия	K3, 11 th Cross street, Sipcot, Industrial Area, Gummidipoondi, Tamil nadu, India – 601201	Компания KEMIN INDUSTRIES SOUTH ASIA PVT LTD, Индия принадлежит той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-	-	-	-	-
5.	ООО «Кемин Индастриз»	115114, г. Москва, Летниковская улица, д. 10 стр. 4, этаж 4, БЦ «Святогор 4».	Компания Кемин Индастриз, Россия, принадлежит той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-	-	-	-	-
6.	Кемин Индастриз (АЗИЯ) ПТЕ Лимитед	2775, SINGAPORE, 12 SENOKO DRIVE	Компания Кемин Индастриз (АЗИЯ) ПТЕ Лимитед, Сингапур, принадлежит той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-	-	-	-	-
7.	Кемин (Китай) Технолоджис Лимитед	No.25, Qinshi Road, Sanzao Town, Zhuhai City, Guangdong Province, China, 519040	Компания KEMIN (CHINA) TECHNOLOGIES CO., LTD, Китай, принадлежит той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-	-	-	-	-
8.	Кемин ДО Бразил ЛТДА	RUA ETTORE SOLIANI, 471 DISTRITO INDUSTRIAL NOVA ERA INDAIATUBA	Компания Кемин ДО Бразил ЛТДА (Kemin DO Brasil LTDA), Бразилия принадлежит той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-	-	-	-	-

№	Полное наименование юридического лица или ФИО связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %			Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %		
				На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
9.	Кемин Агрифуд Ноф Америка Inc	50301, IOWA, DES MOINES, 2100 MAURY STREET BOX 70	Компания Кемин Агрифуд Ноф Америка Inc (KEMIN AGRIFOODS NORTH AMERICA Inc.), США принадлежит той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-	-	-	-	-
10.	Кемин Фуд Технолоджиз	2200, Not Applicable, HERENTALS, KEMIN INDUSTRIES BV	Компания Кемин Фуд Технолоджиз (KEMIN FOOD TECHNOLOGIES), Бельгия принадлежит той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-	-	-	-	-
11.	Кемин Кавриаго	42025, Napoli, CAVRIAGO, VIA LEOPARDI 2/C	Компания Кемин Кавриаго (KEMIN CAVRIAGO SRL), Италия принадлежит той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-	-	-	-	-
12.	Стефаан Марсель Олга Ван Дик	-	Председатель Совета Директоров с 01.03.2018 по настоящее время	-	-	-	-	-	-
13.	Демет Гюрчан	-	Член Совета Директоров	-	-	-	-	-	-
14.	Воронин Тимур Сергеевич	-	Член Совета Директоров	-	-	-	-	-	-

II. Раскрытие операций по каждой связанной стороне (данные приведены в тыс. руб.)

№	Полное наименование юридического лица или ФИО связанной стороны	За 2021г.			За 2020г.		
		Реализация продукции, товаров, услуг(работ)	Предоплата	Приобретение товаров (работ, услуг)	Реализация продукции, товаров, услуг(работ)	Предоплата	Приобретение товаров (работ, услуг)
1.	Кемин Индастриз Инк. (Kemin Industries Inc.)	-	-	61 554	-	-	6 713
2.	Кемин Европа Н.В. (Kemin Europa NV)	-	-	250 898	10 475	-	395 101
3.	Кемин Индастриз Саус Азия	1 532	-	18 135	-	-	-
4.	ООО «Кемин Индастриз»	-	-	158 235	-	64	159 986
5.	Кемин Индастриз (АЗИЯ) ПТЕ Лимитед	88	-	-	-	139	14 432
6.	Кемин (Китай) Технолоджиз Лимитед	-	-	1 638	-	-	6
7.	Кемин Агрифуд Хоф Америка Inc	-	-	719	-	3	705
8.	Кемин Фуд Технолоджиз	-	-	3 626	-	-	3 025
9.	Кемин ДО Бразил ЛТДА	-	-	-	16	-	-
10.	Кемин Кавриаго	-	-	360 745	-	-	-

Сальдо расчетов по незавершенным операциям со связанными сторонами приведено в таблице ниже:

тыс. руб.

Виды операций	Кемин Индастриз Инк. (Kemin Industries Inc.)	Кемин Европа Н.В. (Kemin Europa NV)	KEMIN INDUSTRIES SOUTH ASIA PVT LTD	ООО «Кемин Индастриз»	KEMIN DO BRASIL LTDA	Кемин Фуд Технолоджиз	Кемин Кавриаго
На 31 декабря 2021 года	-	-	-	-	-	-	-
Дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	-	46 492
задолженность	22 888	4 603	-	47 107	-	-	20 309
Займы полученные	1 318 768	-	-	-	-	-	-
На 31 декабря 2020 года	-	-	-	-	-	-	-
Дебиторская задолженность	3	-	-	-	16	-	-
задолженность	5 477	6 667	-	55 019	-	3 052	-
Займы полученные	1 311 368	-	-	-	-	-	-
На 31 декабря 2019 года	-	-	-	-	-	-	-
Дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	-	-
задолженность	-	8 773	45	21 036	-	-	-
Займы полученные	1 098 888	-	-	-	-	-	-

Сумма платежей основному хозяйственному обществу в 2021 году составила 43 867 тыс. руб., 2020 году составила 1 254 тыс. руб., оплата отражена по строке 4121 «Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги».

В 2021-2020 гг. поступления денежных средств от основного хозяйственного общества отсутствовали.

Основным управленческим персоналом Общества являются:
2021 г.

- Генеральный директор - Воронин Тимур Сергеевич
- Финансовый директор - Ноздрина Ирина Евгеньевна
- Директор по персоналу в России и СНГ - Гришина Юлия Александровна
- Операционный директор по России и СНГ - Авсенин Антон Николаевич

2020 г.

- Генеральный директор - Воронин Тимур Сергеевич
- Финансовый директор - Ноздрина Ирина Евгеньевна
- Директор по персоналу в России и СНГ - Гришина Юлия Александровна
- Директор завода Авсенин Антон Николаевич

Вознаграждения, выплаченные основному управленческому персоналу, приведены в таблице ниже:

Виды вознаграждений	Сумма тыс. руб.	
	За 2021 г.	За 2020 г.
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты		
Оплата труда за отчетный период	4 103	2 721
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	10 824	9 691
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	3 373	2 995
Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала	618	982
Иные краткосрочные вознаграждения	180	180
Долгосрочные вознаграждения	-	-
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи/взносы по договорам добровольного страхования/договорам негосударственного пенсионного обеспечения, заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями/негосударственными пенсионными фондами, и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности)	-	-
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном капитале и выплаты на их основе	-	-
Иные долгосрочные вознаграждения	-	-

18. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности представлена в таблице:

	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Незавершенные на отчетную дату имеющие существенное значение судебные разбирательства, в которых Общество выступает истцом или ответчиком, и решения по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды.	Отсутствуют	Отсутствуют	Отсутствуют
Неразрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет.	Отсутствуют	Отсутствуют	Отсутствуют
Выданные до отчетной даты гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили.	Отсутствует	Отсутствует	Отсутствует
Какие-либо осуществленные до отчетной даты действия других организаций или лиц, в результате которых организация должна получить компенсацию, величина которой является предметом судебного разбирательства.	Отсутствуют	Отсутствуют	Отсутствуют
Продажа или прекращение какого-либо направления деятельности организации, закрытие подразделений организации или их перемещение в другой географический регион и др.	Отсутствуют	Отсутствуют	Отсутствуют

19. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И ПЛАТЕЖЕЙ

Обеспечений, выданных Обществом, в 2021, 2020 гг. не было.

Поручительства, выданные третьим лицам по обязательствам других организаций, не выдавалось.

Обеспечений, полученных Обществом, не было.

Полученных обеспечения в форме поручительства не было.

Полученные обеспечения в форме залога имущества не было.

20. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

У Общества отсутствуют решения о прекращении какого-либо вида деятельности.

21. ИНФОРМАЦИЯ О СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В течение отчетного периода Общество не осуществляло совместную деятельность.

22. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общая информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности

Риски связанные с налогообложением

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Хотя руководство Общества полагает, что прилагаемая бухгалтерская отчетность достоверно отражает налоговые обязательства Общества, существует риск того, что трактовка налоговыми и таможенными органами положений данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может не совпадать с их трактовкой руководством Общества. Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при

трактовке законодательства и проверке налоговых расчетов, и могут быть оспорены операции и деятельность, которые ранее не оспаривались. Как следствие, могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году, в котором проводится проверка. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

С 1 января 2012г. вступили в силу поправки к российскому законодательству о трансфертном ценообразовании. Эти поправки вводят дополнительные требования к учету и документации сделок. В соответствии с новым законом налоговые органы могут предъявлять дополнительные налоговые требования в отношении ряда сделок, в том числе сделок с аффилированными лицами, если, по их мнению, цена сделки отличается от рыночной. Поскольку практика применения новых правил трансфертного ценообразования отсутствует, а также в силу неясности формулировок ряда положений правил, вероятность оспаривания налоговыми органами позиции Общества в отношении их применения не поддается надежной оценке.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2021 года соответствующие положения налогового законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Репутационный риск

Риск потери деловой репутации у Общества отсутствует. Общество осуществляет свою деятельность с соблюдением норм правового и налогового законодательства, применяет систему этических норм, определяющих поведение своих сотрудников, а также обеспечивает своевременное исполнение обязательств перед контрагентами и государственными органами. Под существующие санкции Общество не попадает, рисков падения спроса нет. Репутационные риски, которые связаны с уменьшением числа клиентов Общества вследствие негативного представления о качестве реализуемой ею продукции, работ, услуг, соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ, оказания услуг, участия в ценовом сговоре и т.п. отсутствуют.

Кредитный риск по состоянию на 31 декабря 2021г. минимален, так как основная часть расчетов осуществляется со связанными сторонами.

Валютные риски

Валютный риск для Общества оценивается как высокий вследствие наличия импортных контрактов с поставщиками, а также займа, полученного в иностранной валюте, убытки по которым могут быть значительными в результате отклонений валютных курсов цены контракта на дату заключения от валютных курсов платежа. Данные риски оказывают существенное влияние на финансовые результаты Общества по причине долгосрочных контрактов с покупателями с установленной суммой контрактов в рублях без возможности курсовой эскалации цены.

На 31.12.2021г курс рубля по отношению к доллару США составлял 74,2926 руб., а на 31.12.2020г - 73,8757руб. Изменение курса доллара относительно рубля оказало менее значительное влияние на финансовый результат Общества чем в предыдущие годы, в связи с тем, что значительно возросли объемы продаж и курсовой доход в 7 400 тыс руб. в общей сумме прибыли до налогообложения 600 314 тыс.руб. в процентном отношении не так велик. В отличие от предыдущего 2020 года, когда увеличение курса доллара оказало значительное влияние на финансовый результат деятельности Общества, т.к. убыток от переоценки займа в 2020 году составили 212 480 тыс.руб., а бухгалтерская прибыль 2020 года составила 214 488 тыс. руб.

Несмотря на то, что курс евро по отношению к рублю вырос на 6,6129 руб относительно 31.12.2020 г. и 31.12.2021 г. изменение курса евро относительно рубля не имело существенного влияния на финансовый результат Общества, хотя безусловно изменения курсов валют могут при определенных условиях отразиться на финансовых результатах Общества.

В 2021 году значительно выросла доля выручки по договорам, заключенным в у.е. или иностранной валюте: 316 649 тыс. руб в 2021 год по сравнению с 171 892 тыс.руб. в 2020 году.

Политика по управлению валютными рисками:

- учет валютного курсового риска при определении цены контракта на реализацию и при согласовании первоначальных условий контракта;
- поиск российских поставщиков сырья, замена импортных контрактов на контракты с российскими поставщиками;
- заключение контрактов с российскими покупателями в у.е.

Риск ликвидности

Риск недостатка ликвидности заключается в потенциальной неспособности Общества выполнить свои финансовые обязательства, которые погашаются путем выплаты денежных средств или передачи другого финансового актива. Целью управления риском недостатка ликвидности является постоянное сохранение уровня ликвидности, достаточного для своевременного исполнения обязательств Общества, как в обычных условиях, так и в сложных финансовых ситуациях, без риска недопустимо высоких убытков или ущерба для репутации Общества.

Риски ликвидности Общества минимизированы за счет того, что все основные затраты заранее прогнозируются с высокой степенью точности, часть кредиторской задолженности приходится на расчеты со связанными сторонами, отсутствуют выданные обеспечения, отсутствуют ограничения по использованию неоплаченных активов, риска начала процедуры банкротства или ликвидации нет.

Риск изменения процентной ставки

Риск изменения процентной ставки отсутствует, поскольку полученный займ является беспроцентным.

Риск невозврата дебиторской задолженности

На конец 2021 года у Общества имеется просроченная дебиторская задолженность ЗАО «Консул» (Беларусь) в сумме 71 200 евро. По данной задолженности Общество сформировало 100% резерв в сумме 5 986 тыс. руб. Задолженность сформировалась в связи с тем, что после ввоза товара «Сал карб В жидкий» Правительство Беларуси ввело запрет на реализацию некоторых товаров на территории Беларуси.

Обесценившихся предоставленных займов на 31.12.2021, 31.12.2020, 31.12.2019 нет.

Риски связанные с коронавирусной инфекцией.

С декабря 2019 года в мире наблюдается вспышка Коронавирусной инфекции (COVID-2019), в связи с чем в ряде стран, в том числе и в России были временно приостановлены некоторые отрасли производства, снижено потребление нефти, что может оказать отрицательное влияние на всю мировую экономику в целом, не только на отрасли, непосредственно имеющие товарооборот с конкретными странами, в которых было приостановлено производство. В течение 2021 года Обществом были приняты ряд своевременных мер по снижению риска заражения COVID-19. Сотрудники офиса перешли на дистанционную работу, были организованы рабочие пространства с учетом требований защиты от коронавирусной инфекции, сотрудники предприятия обеспечены дезинфицирующими средствами, средствами индивидуальной защиты и профилактики заражений, ограничен доступ посетителей на территорию Общества. Все эти меры соблюдаются на момент составления отчетности. Вспышек очагов заражения коронавирусной инфекцией в Обществе в 2021 году не было. Влияния на объемы производства и продажи вспышка коронавирусной инфекции для Общества не имела.

Страновые и региональные риски

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.

Рыночные риски:

- рисков, связанных с переданными активами (по переданным векселям) - нет;
- хеджировании рисков - нет.

23. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Конфликт на Украине, признание Российской Федерацией Донецкой и Луганской Народных Республик в качестве суверенных и независимых государств и связанные с этим события увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и

внутренних прямых инвестиций. Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

24. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ


Бухгалтерская отчетность составлена исходя из того, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Величина чистых активов ООО "КЕМИН ИНДАСТРИЗ (ЛИПЕЦК)" составляет 992 777 тыс. руб на 31 декабря 2021 года, 418 275 на 31 декабря 2020 года, 203 366 тыс. рублей на 31 декабря 2019 года. Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества. Собственники проводят политику, направленную на поддержание стабильно высокого уровня капитала, позволяющего сохранять доверие кредиторов и других участников рынка и обеспечивать устойчивое развитие бизнеса в будущем.

25. ВЫПОЛНЕНИЕ РЕШЕНИЙ, ПРИНЯТЫХ ПО ИТОГАМ РАССМОТРЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПРОШЛЫЙ ГОД

По итогам рассмотрения бухгалтерской (финансовой) отчетности общества за 2021 год, Общество решило полученную прибыль оставить в распоряжении Общества и направить на его развитие, резервные фонды не создавать.

Руководитель
(на основании доверенности № 2021-003 от 08 февраля 2021)



Авсенин А.Н.

Дата 23.03.2022г.





1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021 г.	954 228	(197 978)	20 787	(8 140)	7 203	(55 458)	-	-	966 875	(246 232)	
	5210	за 2020 г.	938 121	(142 595)	17 080	(974)	683	(56 065)	-	-	954 228	(197 978)	
Офисное оборудование	5201	за 2021 г.	12 942	(10 375)	2 198	(3 525)	3 525	(1 493)	-	-	11 616	(8 343)	
	5211	за 2020 г.	12 466	(9 130)	1 159	(683)	683	(1 928)	-	-	12 942	(10 375)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2021 г.	4 688	(2 097)	3 794	(1 667)	730	(1 463)	-	-	6 815	(2 830)	
	5212	за 2020 г.	3 182	(1 234)	1797	(291)	-	(864)	-	-	4 688	(2 097)	
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2021 г.	391 831	(126 235)	14 696	(2 949)	2 949	(34 552)	-	-	403 578	(157 838)	
	5213	за 2020 г.	378 139	(90 891)	13 692	-	-	(35 344)	-	-	391 831	(126 235)	
Другие виды основных средств	5204	за 2021 г.	984	(694)	-	-	-	(194)	-	-	984	(887)	
	5214	за 2020 г.	984	(500)	-	-	-	(194)	-	-	984	(694)	
Земельные участки	5205	за 2021 г.	811	-	-	-	-	-	-	-	811	-	
	5215	за 2020 г.	811	-	-	-	-	-	-	-	811	-	
Сооружения	5206	за 2021 г.	98 213	(22 373)	-	-	-	(6 279)	-	-	98 213	(28 652)	
	5216	за 2020 г.	98 213	(16 094)	-	-	-	(6 279)	-	-	98 213	(22 373)	
Здания	5207	за 2021 г.	444 759	(36 205)	99	-	-	(11 477)	-	-	444 858	(47 682)	
	5217	за 2020 г.	444 327	(24 747)	432	-	-	(11 458)	-	-	444 759	(36 205)	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021 г.	6 599	(2 179)	-	-	-	(1 324)	-	-	5 012	(3 503)	
	5230	за 2020 г.	3 413	(832)	-	-	-	(1 347)	-	-	6 599	(2 179)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	5221	за 2021 г.	6 599	(2 179)	-	-	-	(1 324)	-	-	5 012	(3 503)	
	5231	за 2020 г.	3 413	(832)	-	-	-	(1 347)	-	-	6 599	(2 179)	

2. Запасы

[illegible]

1.2. 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.	686	48 368	(681)	(18 499)	29 874
в том числе:	5250	за 2020 г.	-	16 565	-	(15 879)	686
P154 Реконструкция силосов	5241	за 2021 г.	-	489	-	(489)	-
P125 Реконструкция тепловой комнаты	5251	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5242	за 2021 г.	-	-	-	-	-
P140 Переход на 1с ERP	5252	за 2020 г.	686	872	-	(1 558)	-
	5243	за 2021 г.	-	686	-	-	-
P170 Реконструкция помещений под KFT лабораторию	5253	за 2020 г.	-	3 002	-	-	686
	5244	за 2021 г.	-	-	-	-	3 002
P171 Замена мешалок реактора R04 (liquid line) и емкости T01/	5254	за 2020 г.	-	300	-	-	-
P0000176 Локализация Формила/Формаксола	5245	за 2021 г.	-	-	-	-	300
	5255	за 2020 г.	-	328	-	-	-
	5246	за 2021 г.	-	-	-	-	328
P133 реконструкция системы вентиляции в лаборатории	5256	за 2020 г.	-	26 244	-	-	-
	5247	за 2021 г.	-	-	-	-	26 244
P135 реконструкция системы кондиционирования в адм и произ помещениях	5257	за 2020 г.	-	1 238	-	(1 238)	-
	5248	за 2021 г.	-	-	-	-	-
P141 Металлоконструкции площадки обслуживания биг-бэгов	5258	за 2020 г.	-	1 060	-	(1 060)	-
	5249	за 2021 г.	-	-	-	-	-
P146 Система автоматического полива	5259	за 2020 г.	-	184	-	(184)	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
P147 система взвешивания		за 2020 г.	-	727	-	(727)	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
P148 Система диспетчеризации оборудования		за 2020 г.	-	103	-	(103)	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
P155 Реконструкция подъемника сырья		за 2020 г.	-	381	-	(381)	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
P162 Оптимизация хранения сырья +12,000		за 2020 г.	-	188	-	(188)	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
P165 Реконструкция подъемника сырья		за 2020 г.	-	1 389	-	(1 389)	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
P166 Реконструкция сухой линии		за 2020 г.	-	321	-	(321)	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
P169 Система штрихкодирования		за 2020 г.	-	307	-	(307)	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	1 023	-	(1 023)	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-

P167 Реконструкция помещения под лестницей дам. здания		за 2021 г.	-	99	-	(99)	-	-
P130_Notebook Lenovo T14S G1 T		за 2020 г.	-	122	-	(122)	-	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	120	-	(120)	-	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-	-
P131_Notebook Lenovo T14 G1 T		за 2020 г.	-	49	-	(49)	-	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-	-
P132_iPhone 12 256Gb black		за 2020 г.	-	115	-	(115)	-	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-	-
P134_Ноутбук Lenovo Think Pad T14s G1T		за 2020 г.	-	46	-	(44)	-	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-	-
P136_iPhone 11 128Gb white		за 2020 г.	-	106	-	(106)	-	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-	-
P137_Ноутбук Lenovo Think Pad T14 G1T		за 2020 г.	-	123	-	(123)	-	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-	-
P138_Ноутбук Lenovo Think Pad T14s G1T		за 2020 г.	-	123	-	(123)	-	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-	-
P139_Ноутбук Lenovo Think Pad T14s G1T		за 2020 г.	-	120	-	(120)	-	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-	-
P142 Вибрационный шейкер VXR basic Vibrax@		за 2020 г.	-	123	-	(123)	-	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-	-
P143 нагреватель индукционный Valesch HI 1610		за 2020 г.	-	591	-	(591)	-	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-	-
P144_Растариватель для Биг-бегов		за 2020 г.	-	135	-	(135)	-	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-	-
P145_Notebook Lenovo T14S G1 T		за 2020 г.	-	434	-	(434)	-	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-	-
P149_Передвижная погружная эстакада "СМАРТ" MLC MP-A 9м без горизонтальной площадки		за 2020 г.	-	231	-	(231)	-	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-	-
P150_Насос диафрагменный АЕС40AL-LL/TF/TF/TF		за 2020 г.	-	339	-	339	-	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-	-
P151_Шнековый транспортер		за 2020 г.	-	122	-	(122)	-	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-	-
ТШЖ3.219.5342.46.02		за 2020 г.	-	55	-	(55)	-	-
P152_Ноутбук Lenovo Think Pad T14s G1T14"		за 2020 г.	-	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-	-
P153_Компьютер Lenovo ThinkCentre Tiny M720q i5- 9400T 8GB с монитором		за 2020 г.	-	72	-	(72)	-	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-	-
P156_Notebook 14" Lenovo ThinkPad T14 G2 T		за 2020 г.	-	85	-	(85)	-	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-	-
P157_Notebook 14.0" Lenovo ThinkPad T14 G1 T		за 2020 г.	-	91	-	(91)	-	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-	-
P158_Notebook 14.0" Lenovo ThinkPad T14 G1 T		за 2020 г.	-	111	-	(111)	-	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-	-
P159_Генератор чистого водорода ГВЧ-12М1		за 2020 г.	-	244	-	(244)	-	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-	-
P160_Генератор чистого азота и нулевого воздуха ГЧА-15Д-40В-К		за 2020 г.	-	-	-	-	-	-

		за 2021 г.		82	(82)
P161_Дозатор весовой для фасовки сыпучих продуктов D-2500		за 2020 г.	-	-	-
P163_ Notebook 14" Lenovo ThinkPad T14 G2 T		за 2021 г.	-	72	(72)
P164_ Notebook 14" Lenovo ThinkPad T14 G2 T		за 2020 г.	-	-	-
P168_ Ноутбук Think Pad T14 G1T14*		за 2021 г.	-	72	(72)
P172_ Ноутбук Think Pad T14 G1T14*		за 2020 г.	-	92	(92)
P173_ Ноутбук Think Pad T14 G1T14*		за 2021 г.	-	119	(119)
P174_ Газовый хроматограф GC-2030 с ПИД детектором		за 2020 г.	-	119	(119)
P175_ Ноутбук Think Pad p1 Gen 3 15,6"		за 2021 г.	-	5 198	(5 198)
P178_ Ноутбук Think Pad T14 G1T14*		за 2020 г.	-	158	(158)
F000001 Морозильный шкаф (Lab freezer Liebherr GG 4010)		за 2021 г.	-	118	(118)
P179_ Ноутбук Think Pad T14 G1T14*		за 2020 г.	-	102	(102)
P108 Модернизация подъемника сырья		за 2021 г.	-	87	(87)
P113 Модернизация системы вентиляции		за 2020 г.	-	35	(35)
P115 Автоматизация фасовки в ИВС		за 2021 г.	-	3 706	(3 706)
P117 Площадка обслуживания биг-бэгов		за 2020 г.	-	996	(996)
P127 Замена пластиковых ИВС на металлические		за 2021 г.	-	157	(157)
P128 Капиллярный электрофорез Капель 105-М		за 2020 г.	-	2 167	(2 167)
P109_1 Ноутбук ThinkPad T490s		за 2021 г.	-	1 482	(1 482)
P110_NIR для КФТ БИК Фурье спектрометра МРА в комплексе		за 2020 г.	-	421	(421)
P111_ПК HP Elite Desk 800 для БИК Фурье спектрометра МРА		за 2021 г.	-	5 397	(5 397)
P109_Ноутбук ThinkPad T490s		за 2020 г.	-	63	(63)
P112_iPhone XR		за 2021 г.	-	97	(97)
P114_ Ноутбук Think Pad T490s		за 2020 г.	-	44	(44)
		за 2021 г.	-	112	(112)

P118_Ноутбук ThinkPad T490s	3а 2021 г.	-	102	-	-	(102)	-
	3а 2020 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2021 г.	-	105	-	-	(105)	-
	3а 2020 г.	-	-	-	-	-	-
P119_Ноутбук LenovoThinkPad T14	3а 2021 г.	-	184	-	-	(184)	-
	3а 2020 г.	-	-	-	-	-	-
P120_Пылесос	3а 2021 г.	-	184	-	-	(184)	-
	3а 2020 г.	-	-	-	-	-	-
P121_Пылесос	3а 2021 г.	-	184	-	-	(184)	-
	3а 2020 г.	-	-	-	-	-	-
P122_Пылесос	3а 2021 г.	-	108	-	-	(108)	-
	3а 2020 г.	-	-	-	-	-	-
P123_Ноутбук Lenovo Think Pad T14 G1T	3а 2021 г.	-	108	-	-	(108)	-
	3а 2020 г.	-	-	-	-	-	-
P124_Ноутбук Lenovo Think Pad T14 G1T	3а 2021 г.	-	108	-	-	(108)	-
	3а 2020 г.	-	-	-	-	-	-
P126_Мешалка магнитная RO 5/10/15 IKA	3а 2021 г.	-	184	-	-	(184)	-
	3а 2020 г.	-	-	-	-	-	-
P129_Сушильная панель для обуви	3а 2021 г.	-	44	-	-	(44)	-
	3а 2020 г.	-	-	-	-	-	-

с.10

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление					выбыло	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из долгов в краткосрочную задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	писание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5502	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5523	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021 г.	582 807	-	711 242	131	(555 359)	-	-	-	X	X	-	-	-
	5530	за 2020 г.	370 033	-	2 164 983	141	(1 952 351)	-	-	-	237	X	-	745 043 (5 986)	582 807
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021 г.	570 915	-	-	-	(551 264)	-	-	-	-	-	-	662 293 (5 986)	-
	5531	за 2020 г.	363 727	-	636 656	-	(1 503 280)	-	-	-	-	-	-	570 915	-
	5512	за 2021 г.	4 186	-	63 714	-	(3 760)	-	-	-	-	-	-	64 140	-
	5532	за 2020 г.	2 141	-	67 803	-	(65 759)	-	-	-	-	-	-	4 186	-
	5513	за 2021 г.	7 706	-	10 872	131	(335)	-	-	-	237	-	-	18 610	-
Прочая	5533	за 2020 г.	4 165	-	386 712	141	(383 312)	-	-	-	-	-	-	7 706	-
	5514	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2021 г.	582 807	-	711 242	131	(555 359)	-	-	-	X	X	-	745 043 (5 986)	582 807
	5520	за 2020 г.	370 033	-	2 164 983	141	(1 952 351)	-	-	-	237	X	-	-	-

[illegible]

