

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Русская Элеваторная Компания» за 2021 год**

1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ОРГАНИЗАЦИИ И ОСНОВНЫЕ НАПРАВЛЕНИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

1.1. Организация Компании

ООО «Русская Элеваторная Компания» (далее «Компания») зарегистрирована по адресу: РФ, 125009, г. Москва, ул. Тверская, д. 12 стр. 1.

Фактический адрес: РФ, 125009, г. Москва, ул. Тверская, д. 12 стр. 1.

Компания зарегистрирована 5 мая 2004 года Межрайонной инспекцией МНС №46 по городу Москве за основным регистрационным номером 1047796312156.

Идентификационный номер налогоплательщика/КПП: 7728512198/772801001.

Деятельность Компании в Российской Федерации осуществляется в соответствии с законодательством Российской Федерации. Права и обязательства Компании регулируются Уставом, утвержденным Решением единственного участника в новой редакции от 24 сентября 2009 года.

Единственным участником Компании по состоянию на 31 декабря 2021 года является Партнерство с ограниченной ответственностью Компания «Русэлко ЛЛП», зарегистрированное и осуществляющее свою деятельность в соответствии с законодательством Соединенного Королевства Великобритании и Северной Ирландии. Местонахождение: Великобритания, 7NN EC2V, Лондон, Грешам – Стрит, 14-18, Клементс-Хаус.

Полное официальное наименование Компании – Общество с ограниченной ответственностью «Русская элеваторная компания» (на русском языке), «Russkaya Elevatornaya Company» Limited Liability Company (на английском языке).

Сокращенное наименование Компании – ООО «РусЭлКо» (на русском языке), «RusElCo» LLC (на английском языке).

Среднесписочная численность работающих в Компании за отчетный период составила 10 человек.

1.2. Деятельность Компании

Основными видами деятельности Компании являются:

- осуществление капиталовложений в уставные капиталы дочерних и зависимых обществ;
- консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления;
- оказание маркетинговых, информационных, посреднических и иных услуг.

Руководство текущей деятельностью Компании осуществляет исполнительный единоличный орган – Генеральный директор Маган Николая, который назначается общим собранием участников сроком на 1 год. К компетенции исполнительного единоличного органа относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Компании.

1.3. Доходы и расходы

Основным источником доходов Компании является оказание посреднических, а также консультационных и управленческих услуг.

Структура выручки в 2021 году представлена ниже:

- Выручка от оказания консультационных услуг по вопросам коммерческой деятельности и управления, в том числе выручка от аренды экземпляра программы для ЭВМ СОУ "Элеватор" – **51%** (в 2012 году – 85%, в 2013 году – 98%, в 2014 году – 95%, в 2015 году – 16%, в 2016 году – 83% в 2017 году -91 %, в 2018 году -92%, в 2019 году – 98%, в 2020 году -55%);
- выручка от оказания посреднических услуг – **49 %** (в 2012 году – 15%, в 2013 году – 2%, в 2014 году – 5%, в 2015 году – 2%, в 2016 – 17% в 2017 году -9 %, в 2018 году -8 %, в 2019 году – 2%, в 2020 году - 45%);

1.4.Негативные факторы (риски), повлиявшие в отчетном году на финансовые результаты деятельности

Компания осуществляет свою основную деятельность на территории Российской Федерации. Подверженное частым изменениям законодательство Российской Федерации, а также возможные изменения в политической и экономической ситуации могут неблагоприятно повлиять на стоимость активов Компании и в целом на ее деятельность.

Система налогообложения в Российской Федерации характеризуется большим количеством налогов, частыми изменениями и непоследовательным применением на федеральном, региональном и местном уровнях. Новые законы отменяют некоторые налоги, снижают общую налоговую нагрузку на бизнес и упрощают налоговое законодательство. Однако принятые законы по-прежнему могут во многих аспектах произвольно интерпретироваться местными налоговыми органами и не решают многие существующие проблемы. Данная неопределенность обуславливает существование у Компании риска доначисления налогов, взыскания штрафов и пеней. Руководство Компании считает, что корректно интерпретировало требования действующего налогового законодательства.

В последнее время рынки капитала и кредитные рынки крупнейших экономик мира характеризовались значительной волатильностью. Ряд крупнейших глобальных финансовых учреждений объявили себя банкротами, были проданы другим финансовым учреждениям и/или получили финансовую помощь от государства. Несмотря на меры, которые были или могут быть предприняты российским правительством для стабилизации ситуации, вследствие нестабильности мировых и российских рынков капитала и кредитных рынков на дату подписания данной финансовой отчетности существует экономическая неопределенность относительно доступности и стоимости кредитования как для Компании, так и для ее контрагентов. Ситуация экономической неопределенности может сохраниться в ближайшем будущем. В связи с этим существует риск того, что возмещаемая стоимость активов Компании может оказаться ниже их балансовой стоимости, что соответствующим образом скажется на прибыльности Компании.

В марте 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила глобальную пандемию COVID-19. В связи с пандемией были приняты различные меры, направленные на сдерживание распространения и смягчение последствий COVID-19, такие как запрет и ограничение передвижения, самоизоляция и ограничение коммерческой деятельности, включая закрытие секторов экономики и отдельных предприятий. Эти меры значительно ограничили экономическую деятельность по всему миру и в России и уже оказали и могут еще оказать негативное влияние на деятельность участников рынка, клиентов, поставщиков и сотрудников Общества, а также на экономику в течение неопределенного периода времени.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и оказания поддержки своим покупателям и сотрудникам:

- продолжение деятельности - 100 % сотрудников, работающих удаленно;
- закупка масок,дезинфицирующих средств;
- регулярное проведение тестирования сотрудников.

2. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ КОМПАНИИ

2.1.Принципы подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность, как единая система данных об имущественном и финансовом положении Компании и о результатах ее хозяйственной деятельности, составлена на основе данных бухгалтерского учета. Бухгалтерский учет ведется Компанией с применением программы «1С».

При формировании показателей бухгалтерской отчетности Компания руководствуется Федеральным Законом от 06.12.11г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»,

Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 г. № 106н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации ПБУ 4/99», утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 года № 43н, приказом Министерства финансов Российской Федерации от 22 июля 2003 года № 67н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 31 октября 2000 года № 94н. Все эти и другие нормативные документы раскрывают правила бухгалтерского учета и формирования бухгалтерской отчетности в разрезе трех групп: общие вопросы раскрытия информации; активы и обязательства организации; финансовые результаты деятельности организации. Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется на основе натуральных измерителей в денежном выражении путем сплошного, непрерывного, документального и взаимосвязанного их отражения.

Учетная политика Компании разработана на основании требований, предъявляемых к бухгалтерскому учету:

- полнота,
- достоверность,
- своевременность,
- осмотрительность,
- приоритет содержания над формой,
- непротиворечивость,
- рациональность;

а также на основании следующих допущений:

- допущение имущественной обособленности,
- допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности,
- допущение последовательности применения учетной политики.

2.2. Применимость допущения непрерывности деятельности предприятия

При формировании учетной политики на отчетный год руководство Компании исходило из допущения о том, что Компания будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, а, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2.3. Учет финансовых вложений

Учет финансовых вложений Компании осуществляется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» Российской Федерации № 126н от 10 декабря 2002 года.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки, определяемой по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

В бухгалтерской отчетности финансовые вложения представляются с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные.

2.4. Учет основных средств

Учет основных средств Компании осуществляется в соответствии с ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации № 26н от 30 марта 2001 года,

Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными приказом Министерства финансов Российской Федерации от 13.10.2003 г. № 91н и другими нормативными актами.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость основных средств определяется в зависимости от источников поступления. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление основных средств за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Изменение первоначальной стоимости основных средств допускается только в случаях их дооборудования, модернизации и реконструкции. Переоценка объектов основных средств не производится.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом в соответствии со сроком использования, определенного для каждого основного средства. По основным средствам начисление амортизации производится исходя из сроков полезного использования, установленных для амортизационных групп Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 года № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы». Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливается в соответствии с техническими условиями и рекомендациями организаций-изготовителей на основании решения комиссии.

2.5. Кредиты и займы.

Учет задолженности по полученным займам (кроме беспроцентных и государственного займа) осуществляется на предприятии в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» (ПБУ 15/01), утвержденным Приказом Минфина РФ № 60н от 02.08.2001. Проценты капитализируются на стоимость основного долга.

Учет процентов по кредитам и займам

Начисление процентов по займам и кредитам производится ежемесячно. Сумма начисленных процентов отражается по дебету счета 91 «Расходы по процентам банку» и по кредиту отдельных субсчетов счетов 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам», 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам».

2.6. 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 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» ПБУ 3/2006. Остатки валютных средств на валютных счетах Компании, другие денежные средства, дебиторская и кредиторская задолженность в иностранной валюте отражаются в учете и бухгалтерской отчетности в рублях в суммах, определенных путем пересчета иностранных валют по курсу ЦБ РФ, действующему на последнее число отчетного периода и на дату совершения операции.

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

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Компании в составе прочих доходов и расходов.

2.7. Принципы формирования финансового результата

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется в соответствии с принципом начисления.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости оказанных услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Затраты, произведенные Компанией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьей как расходы будущих периодов и подлежат равномерному списанию на текущие расходы в течение периода, к которому они относятся.

Резервы предстоящих расходов и платежей не создаются.

Прибыль, полученная по итогам работы за год, распределяется согласно уставным документам.

Условиями начисления и уплаты налога на прибыль является уплата авансовых платежей с последующими ежеквартальными перерасчетами, исходя из фактически полученной прибыли.

Для начисления налогов ведутся налоговые регистры.

2.8. Налог на прибыль

В соответствии с положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 19 ноября 2003 года № 114н, Компания отражает в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности различие налога на бухгалтерскую прибыль (убыток), признанного в бухгалтерском учете, от налога на налогооблагаемую прибыль, сформированного в налоговом учете и отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль на основании данных, сформированных в бухгалтерском учете.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств. Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете на отдельном синтетическом счете 09, отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском учете на отдельном синтетическом счете 77. При составлении бухгалтерской отчетности Компания отражает в бухгалтерском балансе сумму отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства в развернутом виде.

Постоянные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы, изменения отложенных налоговых активов, изменения отложенных налоговых обязательств и текущий налог на прибыль отражаются в отчете о прибылях и убытках Компании.

Величиной текущего налога на прибыль Компании признается налог, подлежащий уплате в бюджет, определяемый исходя из величины условного расхода (дохода), скорректированной на сумму постоянного налогового обязательства отчетного периода, изменений в отложенных налоговых активах и изменений в отложенных налоговых обязательствах.

При наличии постоянных налоговых обязательств, постоянных налоговых активов, отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, корректирующих показатель условного расхода (дохода) по налогу на прибыль, отдельно в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках раскрываются:

- условный расход (доход) по налогу на прибыль;
- постоянные и временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректировку условного расхода (дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль;
- постоянные и временные разницы, возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректировки условного расхода (дохода) по налогу на прибыль отчетного периода суммы постоянного налогового обязательства, постоянного налогового актива, отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства;
- суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, списанные на счет учета прибылей и убытков в связи с выбытием объекта актива (продажей, передачей на безвозмездной основе или ликвидацией) или вида обязательства.

2.9. Учет заработной платы

В целях соблюдения конфиденциальности информации о суммах начисленной заработной платы сотрудникам компании ООО «Русская Элеваторная Компания», расчет заработной платы и решение всех связанных с этим вопросов, в том числе подготовка и сдача отчетности в налоговую инспекцию, в соответствии с заключенным договором производится компанией АО «БДО Юникон Бизнес Сервис».

ДОПОЛНИТЕЛЬНЫЕ РАСШИФРОВКИ СТАТЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

3.1. Долгосрочные финансовые вложения

В нижеприведенной таблице раскрыта информация о долях владения Компании в уставных капиталах аффилированных лиц:

Название предприятия	Основной вид деятельности	Страна регистрации	31.12.2020		31.12.2021	
			%	тыс. руб.	%	тыс.руб.
Вложения в уставные капиталы дочерних и зависимых обществ:						
ОАО «Дивенский элеватор»	заготовка, хранение и переработка зерна	Российская Федерация	99%	97,133	99%	97,133
ОАО «Ипатовский элеватор»	хранение и складирование зерна	Российская Федерация	50%	95,015	50%	95,015
ОАО «Благодарненский элеватор»	хранение и складирование зерна	Российская Федерация	89%	93,212	89%	93,212
ОАО «Новопавловский элеватор»	хранение и складирование зерна	Российская Федерация	70%	73,070	70%	73,070
ОАО «Палласовский элеватор»	хранение и складирование зерна	Российская Федерация	36%	51,015	36%	51,015
ОАО «Хлебная база Поворино»	хранение и складирование зерна	Российская Федерация	87%	46,015	87%	46,015
ОАО «Тресвятское хлебоприемное»	хранение и складирование зерна	Российская Федерация	0%	0	0%	0
ОАО «Зерно»	сельхоззаготовка	Российская Федерация	78%	17,140	78%	17,140
ООО «Агропорт»	хранение и складирование зерна	Российская Федерация	80%	1 644,998	80%	1 644,98
Итого				2 117,598		2 117,598

Так же в строке 1170 " Долгосрочные финансовые вложения " за 2021 год отражены остатки по приобретению права в рамках оказания финансовых услуг:

ООО ДУБОВСКОЕ ХПП	Договор купли-продажи доли в УК общества	20 250 тыс. руб.
-------------------	--	------------------

Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (исключая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убыток в от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	За 2021 г	2 137 848	-	-	-	-	-	-	2 137 848	-
	За 2020 г	2 137 848	-	-	-	-	-	-	2 137 848	-
В том числе: Вложения в уставные капиталы дочерних и зависимых обществ	За 2021 г	2 137 848	-	-	-	-	-	-	2 137 848	-
	За 2020 г	2 137 848	-	-	-	-	-	-	2 137 848	-
Краткосрочные - всего	За 2021 г	684 240	-	274 029	(161 400)	-	-	-	796 869	-
	За 2020 г	516 290	-	314 672	(146 722)	-	-	-	684 240	-
В том числе: Займы предоставленные на срок менее 12 мес.	За 2021 г	684 240	-	274 029	(161 400)	-	-	-	796 869	-
	За 2020 г	516 290	-	314 672	(146 722)	-	-	-	684 240	-
Финансовых вложений - всего	За 2021 г	2 822 088	-	274 029	(161 400)	-	-	-	2 934 717	-
	За 2020 г	2 654 138	-	314 672	(146 722)	-	-	-	2 822 088	-

3.2. Краткосрочная дебиторская задолженность

В нижеприведенной таблице раскрыты остатки дебиторской задолженности по основным видам услуг, оказанным Компании:

	(тыс.руб.) 31.12.2020	(тыс.руб.) 31.12.2021
Расчеты с покупателями и заказчиками	72	72
Расчеты с разными дебиторами, кредиторами	98,095	102,627
Авансы выданные	1,005	1,143
Прочие	7,744	6,169
Итого	106,916	110,011

3.3. Краткосрочные финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)

В нижеприведенной таблице раскрыты остатки дебиторской задолженности Компании по видам услуг:

Займы выданные:

	(тыс. руб.) 31.12.2020	(тыс. руб.) 31.12.2021
--	---------------------------	---------------------------

ООО «Волгоградский элеватор»	0	44,000
ООО «Дубовское ХПП»	14,010	15,539
АО «Тресвятское хлебоприемное»	0	0
ООО «Новопавловский элеватор»	40,900	43,800
ООО «Луис Дрейфус Коммодитиз Восток»	616,330	619,130
АО «Хлебная база Поворино»	1,000	53,400
АО «Зерно»	1,000	0
АО «Дивенский элеватор»	11,000	19,500
АО «Ипатовский элеватор»	0	1,500
Итого	684,240	796,869

3.4. Денежные средства и денежные эквиваленты

В таблице ниже приведена расшифровка строки 1250 Бухгалтерского баланса «Денежные средства и денежные эквиваленты»:

	(тыс. руб.) 31.12.2020	(тыс. руб.) 31.12.2021
На рублевых счетах в банках	3,655	4,653
На валютных счетах в банках	33	32
Касса		
Специальные счета в банках (Депозит ОАО АКБ Росбанк)	952	630
Итого	4,640	5,315

3.5. Уставный капитал

Уставный капитал Компании по состоянию на 31 декабря 2021 года не изменился по сравнению с 2019 годом и составил 703,989 тыс. руб.

Доля в уставном капитале Компании Партнерства с ограниченной ответственностью «Русэлко ЛЛП» по состоянию на 31 декабря 2021 года составляет 100%.

3.6. Дивиденды

В 2021 г. в адрес ООО Русэлко» не было начислений дивидендов.

3.7. Добавочный капитал

Добавочный капитал Компании по состоянию на 31 декабря 2021 года не изменился по сравнению с 2019 годом и составил 1,527,212 тыс. руб.

3.8. Заемные средства

В таблице ниже приведена расшифровка строки 1510 Бухгалтерского баланса «Заемные средства»:

Название предприятия	(тыс. руб.) 31.12.2020	(тыс. руб.) 31.12.2021
АГРОПОРТ УСТЬЕ ДОНА ООО	567,000	759,000
БЛАГОДАРНЕНСКИЙ ЭЛЕВАТОР АО	39,000	53,000
ЗЕРНО АО		4,500
ИПАТОВСКИЙ ЭЛЕВАТОР АО	7,000	9
ВОЛГОГРАДСКИЙ ЭЛЕВАТОР ООО	1,000	
Итого:	614,000	816 509

Название предприятия	Договор	Срок погашения заемных средств
АГРОПОРТ УСТЬЕ ДОНА ООО	17T0010 от 11.10.2017 г	31.12.2022
БЛАГОДАРНЕНСКИЙ ЭЛЕВАТОР АО	180T100 от 06.04.2018	31.12.2022
ЗЕРНО АО	21T0000 от 12.10.2021	31.12.2022
ИПАТОВСКИЙ ЭЛЕВАТОР АО	16T0010 от 26.01.2016 г	31.12.2022

3.9. Кредиторская задолженность

В таблице ниже приведена расшифровка строки 1520 Бухгалтерского баланса «Кредиторская задолженность»:

	(тыс.руб.) 31.12.2020	(тыс.руб.) 31.12.2021
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	230	578
Расчеты с разными дебиторами, кредиторами	347	378
Расчеты с подотчетными лицами	126	0
Прочие	111	91
Итого	814	1,047

3.10. Оценочные обязательства

В таблице ниже приведена расшифровка строки 1540 Бухгалтерского баланса «Оценочные обязательства»:

Оценочные обязательства	Остаток резерва на начало отчетного периода	Величина резерва, созданного в отчетном году	Сумма резерва, использованного в отчетном году	Остаток резерва на отчетную дату
Резерв на оплату отпусков	10,480	8,445	5,540	13,384

3. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

4.1. Выручка

В нижеприведенной таблице представлена расшифровка статьи Выручка (стр. 2110 «Отчета о финансовых результатах») в разрезе отдельных видов деятельности Компании:

	(тыс. руб.) 2020	(тыс. руб.) 2021
Выручка от оказания консультационных услуг по вопросам коммерческой деятельности и управления	1,153	1,008
Выручка от оказания посреднических услуг	960	985
Итого	2,113	1,993

Так же в строке 2110 "Отчета о финансовых результатах" за 2019 год отражены доходы от участия в других организациях 96,704 тыс. руб., в 2021 году начислений дивидендов в пользу ООО «РУСЭЛКО» не производилось.

4.2. Управленческие расходы

Управленческие расходы (стр. 2220 «Отчета о финансовых результатах») включают следующие виды расходов по обычным видам деятельности:

	(тыс. руб.) 2020	(тыс. руб.) 2021
Заработная плата	1,148	1,309
Начисл. резерва по отпускам	(14)	0
ДМС	42	36
Консультационные и аудиторские услуги (в т.ч. проект ЦБСЭ)	13,646	13,425
Аренда помещения	120	240
Отчисления на социальные взносы	338	380
Командировочные расходы	4	3
Расходы по найму жилого помещения	4	4
Компьютерные услуги	1,148	2,054
Услуги связи	21	13
Амортизация основных средств	665	146
Бухгалтерские услуги сторонних организаций	1,168	1,045
Услуги по расчету заработной платы	261	194
Услуги по кадровому администрированию	144	212
Услуги по набору персонала	832	826
Компьютерные расходные материалы	69	15
Прочие	41	303
Итого	19,637	20,205

4.3. Себестоимость продаж

Себестоимость продаж (стр. 2120 «Отчета о финансовых результатах») включают следующие виды расходов по обычным видам деятельности:

	(тыс. руб.) 2020	(тыс. руб.) 2021
Заработная плата	43,180	33,215
Начисл. резерва по отпускам	1,416	1,233
ДМС	573	382
Консультационные и аудиторские услуги	90	72
Аренда помещения	2,062	1,941
Амортизация трансп. средств	0	0

Отчисления на социальные взносы	5,196	4,621
Командировочные расходы, в т.ч. обслуж-е а/м	405	740
Расходы по найму жилого помещения	599	764
Компьютерные услуги	342	85
Представительские расходы	64	34
Услуги связи	530	404
Аренда транспортного средства	193	0
Бензин	464	280
Тренинги, обучение	31	16
Расходы на рекламу	0	0
Услуги по переводу технической литературы, инструкций	17	110
Прочие	371	10,601
Лизинг	1,255	1,214
Бонус	1,287	7,475
Итого	58,075	63,187

5. ДОПОЛНИТЕЛЬНЫЕ РАСШИФРОВКИ СТАТЕЙ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

5.1. Прочие доходы

В составе прочих доходов (стр. 2340 «Отчета о финансовых результатах») в 2021 году были учтены следующие доходы:

	2020	2021
Курсовые разницы	16	3
Начисление премии	1,048	501
Прочие	42	0
Корректировка НДС	(1,429)	0
Реализация основных средств	363	0

Продажа акций в АО «Тресвятское хлебоприемное»	17,267	0
Итого	17,307	504

5.2. Прочие расходы

Прочие расходы (стр. 2350 «Отчета о финансовых результатах») включают:

	(тыс. руб.) 2020	(тыс. руб.) 2021
Суммовые разницы		
Курсовые разницы	10	3
Начисление премии	5,541	0
Прочие	3,000	8,980
Затраты от продажи акций	26,222	
Продажа (покупка) иностранной валюты		
Итого	34,773	8,984

6. РЕЗЕРВЫ ПРЕДСТОЯЩИХ РАСХОДОВ.

Обществом были созданы резервы на предстоящие отпуска и выплату годового бонуса по заработной плате. Расходы были отражены на 91 счете с одновременным отражением на 96 счете.

7. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

7.1. Операции со связанными сторонами в 2020 и 2021 годах:

2	3	4	7	8	9	10	11
Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны, в том числе членов совета директоров (наблюдательного совета или др. коллегиального органа) и /или лица, единолично осуществляющего полномочия исполнительного органа	Основание, в силу которого лицо признается связанной стороной	Вид операций	Сальдо взаиморасчетов на 31.12.20	Вид операций	Сумма доходов	Сумма расходов	Сальдо взаиморасчетов на 31.12.21
ОАО "Ипатовский элеватор"	дочернее общество	Консультационные услуги; дивиденды от участия; предоставление посреднических услуг; расчеты по займам	-	Консультационные услуги; дивиденды от участия; предоставление посреднических услуг; расчеты по займам	264	73	9
ОАО	дочернее	Консультационные		Консультационные			

"Благодарненский элеватор"	общество	услуги; дивиденды от участия; предоставление посреднических услуг; расчеты по займам	46 133	услуги; дивиденды от участия; предоставление посреднических услуг; расчеты по займам	264	1 985	46 133
ОАО "Дивенский элеватор"	дочернее общество	Консультационные услуги; дивиденды от участия; предоставление посреднических услуг; расчеты по займам	27 035	Консультационные услуги; дивиденды от участия; предоставление посреднических услуг; расчеты по займам	264	-	27 035
ОАО "Зерно"	дочернее общество	Консультационные услуги; дивиденды от участия; предоставление посреднических услуг; расчеты по займам	-	Консультационные услуги; дивиденды от участия; предоставление посреднических услуг; расчеты по займам	264	54	-
ОАО "Новопавловский элеватор"	дочернее общество	Консультационные услуги; дивиденды от участия; предоставление посреднических услуг; расчеты по займам	7 921	Консультационные услуги; дивиденды от участия; предоставление посреднических услуг; расчеты по займам	264	-	10 492
ОАО "Дубовское ХПП"	дочернее общество	Консультационные услуги; дивиденды от участия; предоставление посреднических услуг; расчеты по займам	5 670	Консультационные услуги; дивиденды от участия; предоставление посреднических услуг; расчеты по займам	-	-	6473
			2020				2021
Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны, в том числе членов совета директоров (наблюдательного совета или др. коллегиального органа) и /или лица, единолично осуществляющего полномочия исполнительного органа	Основание, в силу которого лицо признается связанной стороной	Вид операций	Сальдо взаиморасчетовна 31.12.20	Вид операций	Сумма доходов	Сумма расходов	Сальдо взаиморасчетовна 31.12.21
2	3	4	7	8	9	10	11
ОАО "Таинский элеватор"	дочернее общество	Консультационные услуги; дивиденды от участия; предоставление посреднических услуг; расчеты по займам	-	Консультационные услуги; дивиденды от участия; предоставление посреднических услуг; расчеты по займам	-	-	-
ОАО "Тресвятское ХПП"	дочернее общество	Консультационные услуги; дивиденды от участия; предоставление посреднических услуг; расчеты по займам	72	Консультационные услуги; дивиденды от участия; предоставление посреднических услуг; расчеты по займам	-	-	72
ОАО "Хлебная база Поворино"	дочернее общество	Консультационные услуги; дивиденды от участия; предоставление посреднических услуг; расчеты по займам	9 979	Консультационные услуги; дивиденды от участия; предоставление посреднических услуг; расчеты по займам	264	-	9 979
ОАО	аффилированн	Консультационные		Консультационн			

"Волгоградский элеватор"	ооо	услуги; дивиденды от участия; предоставление посреднических услуг; расчеты по займам	-	ые услуги; дивиденды от участия; предоставление посреднических услуг; расчеты по займам	144	1	541
ООО "Агропорт "Устье Дона"	дочернее общество	Дивиденды от участия; расчеты по займам	-	Дивиденды от участия; расчеты по займам	264	36 307	-
ОАО "Элеватор"	дочернее общество	Дивиденды от участия		Дивиденды от участия		-	
ОАО "Палласовский элеватор"	дочернее общество	Дивиденды от участия		Дивиденды от участия		-	
ООО "Компания Луис Дрейфус Восток"	аффилированное лицо	Аренда офиса и тр.ср., расчеты по займам	-	Консультационные услуги; дивиденды от участия; предоставление посреднических услуг	34 784	2 160	-

Вознаграждение управленческому персоналу, в том числе генеральному директору, директору по операциям, техническому директору включая НДФЛ, отчисления во внебюджетные фонды страхования, премии в 2021г. в ООО «Русэлко» составило 36,783 тыс. руб. Из них НДФЛ составил 5,317 тыс. руб., взносы во внебюджетные фонды составили 1,511 тыс. руб.

Все предприятия Группы «Луис Дрейфус» являются связанными сторонами Компании.

Конечным пользователем аудиторского заключения годовой отчетности за 2021 г. является Компания Луис Дрейфус БиВи (Louis Dreyfus Company B.V.)

(Нидерланды). Louis Dreyfus Company BV («LDC» или «Компания») является частной компанией, зарегистрированной в Нидерландах 28 декабря 2004 года, зарегистрированной в Торговой палате под регистрационным номером 24371219. Адрес ее зарегистрированного офиса: Westblaak 92, 3012. К.М. Роттердам - Нидерланды. Это косвенная дочерняя компания Louis Dreyfus Holding B.V. («LDH»), частной голландской компании, контролируемой семейным фондом, учрежденным Робертом Луи-Дрейфусом. Фонд не имеет собственников-физических лиц. Тресты, фонды не имеют бенефициарных владельцев, поскольку некоммерческая организация создается без взносов в уставный капитал, соответственно без долей в деятельности организации, где вся полученная прибыль от сделок не перераспределяется, а тратится на нужды организации.

В соответствии с 115 ФЗ ст.7 п.1.1. (посл.абз.) в случае, если в результате принятия предусмотренных настоящим Федеральным законом мер по идентификации бенефициарных владельцев бенефициарный владелец не выявлен, бенефициарным владельцем может быть признан единоличный исполнительный орган клиента

8. ИНФОРМАЦИЯ О ПРЕКРАЩЕНИИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

За 2021 год Обществом был получен убыток в сумме 88,523 тыс. руб., за 2020 год- 91,215 тыс. руб.

За 2021 год сальдо денежных потоков от текущих операций составляет 2,002 тыс. руб., за 2020 год- 29,075 тыс. руб.

Все эти факты могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность.

В обозримом будущем деятельность Компании может быть подвержена воздействию таких факторов рыночной экономики, как высокий уровень инфляции, нестабильность финансовых рынков, риски неплатежей. В результате, существует значительная неопределенность, которая может повлиять на

будущую деятельность Компании, возможность реализации ее активов и соблюдения срока погашения обязательств.

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения своей деятельности.

Генеральный директор
ООО «Русская элеваторная компания»
09.02.2021г.

Маган Н.