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

31 марта 2022 г.

1. Общие сведения.

Общество с ограниченной ответственностью «Техкорм» (далее именуемое – «организация» или «Общество» или «предприятие») зарегистрировано МИФНС России № 46 по г. Москва 25 мая 2006 года за основным государственным регистрационным номером 1067746629455. Финансово-хозяйственная деятельность началась в июне 2006 года.

Адрес места нахождения организации (юридический адрес): 117587, г. Москва, ул. Днепропетровская, д.2, этаж 4, пом. XIX - был изменен с 08.12.2015.

До 18 ноября 2021 г. единственным учредителем являлась Частная компания с ограниченной ответственностью «Трау Нутришен Раша Б.В.» (Веерштрат 38, 5831 JN, Боксмеер, Нидерланды).

С 18 ноября 2021 г. согласно договорам купли-продажи 99,9 % доли в уставном капитале принадлежит Нутреко Интернешнл Б.В. (Веерштрат 38, 5831 JN, Боксмеер, Нидерланды), 0.01 % доли в уставном капитале принадлежит Нутреко Инвестментс Б.В. (Статионстраат 77, 3811 МН Амерсфорт). Уставный капитал – 368 500 тыс. руб. оплачен полностью. Изменения в уставном капитале за отчетный период не производились.

Лица, имеющие право без доверенности действовать от имени юридического лица:
Генеральный директор – Глерум Мартин Вессель
Финансовый директор – Болотин Олег Анатольевич.

ОКВЭД – 46.21.14 «Оптовая торговля кормами для сельскохозяйственных животных».

Основным видом деятельности Общества является оптовая торговля кормами для сельскохозяйственных животных, концентратами, премиксами, кормовыми добавками, заменителем молока, используемых для кормления сельскохозяйственных животных (птицы, свиней, крупного рогатого скота, рыбы), а также сопутствующими ветеринарными препаратами для улучшения состояния здоровья сельскохозяйственных животных. Данный вид деятельности не является лицензируемым.

Клиентская база организации насчитывает более 500 предприятий, в том числе крупные и средние сельскохозяйственные холдинги, птицефабрики, свинокомплексы, фермы, крестьянские и фермерских хозяйства; комбикормовые заводы.

Среднегодовая численность сотрудников в компании за 2021 год - 95 человек.

С 08.12.2015 г. организация стоит на учете в ИФНС РФ № 26 по г. Москва (КПП 772601001).

В течение 2021 года в составе ООО «Техкорм» действовали следующие обособленные подразделения, поставленные на учет в территориальных налоговых органах:

Наименование обособленного подразделения (ОП)	Место нахождения ОП	КПП ОП	Код ИФНС	Статус ОП на 31.12.2021
Обособленное подразделение ООО «Техкорм» в г. Воронеж	Воронежская обл., г. Воронеж, Хользунова, д. 38/11	366245001	3662	Действующее
Обособленное подразделение ООО «Техкорм» в г. Лиски Воронежской обл.	Воронежская обл., г. Лиски, Воронежская ул., д. 41	365245002	3652	Действующее. Ответственное по группе ОП в Воронежской обл.
Обособленное подразделение ООО «Техкорм» в г. Нижний Новгород	Нижегородская обл., г. Нижний Новгород, ул. Короленко, д.29, оф.209	526045001	5260	Действующее. Ответственное по группе ОП в Нижегородской обл.
Обособленное подразделение ООО «Техкорм» в г. Нижний Новгород	Нижегородская обл., г. Нижний Новгород, ул. Торфяная, д.33	526345001	5263	Действующее
Обособленное подразделение ООО «Техкорм» № 8 в г. Псков	Псковская обл., г. Псков, ул. Пожиговская, 5	602732004	6027	Действующее
Обособленное подразделение ООО «Техкорм» в г. Санкт-Петербург	г. Санкт-Петербург, Пулковское ш. д. 28 Литера А, помещение 29-Н	781045001	7810	Действующее

Бухгалтерская отчетность ООО «Техкорм» за 2021 г. сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2. Основные положения учетной политики ООО «Техкорм» для целей бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет в компании осуществляется в соответствии с действующим законодательством РФ бухгалтерской службой во главе с главным бухгалтером.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

1. Выручка организации определяется по методу начисления.
2. Коммерческие и управленческие расходы признаются в периоде их возникновения полностью в качестве расходов по обычным видам деятельности.
3. Материально-производственные запасы списываются по методу ФИФО.
4. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение их, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации), в том числе:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу);
- суммы, уплачиваемые организацией за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением материально-производственных запасов;
- таможенные пошлины и сборы;
- невозмещаемые налоги, уплачиваемые в связи с приобретением единицы МПЗ;

- вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации, через которую приобретены МПЗ;
- расходы на проведение ветеринарного контроля проб, ввозимого МПЗ (на ГМО и ДНК);
- транспортные расходы по доставке МПЗ до первого склада хранения ООО «Техкорм»,
- затраты по доведению материально-производственных запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях, включая затраты организации по доработке и улучшению технических характеристик полученных запасов, не связанные с производством продукции, выполнением работ и оказанием услуг.

5. Учетная стоимость товаров определяется по стоимости их приобретения (покупной стоимости) с учетом расходов (покупателя), непосредственно связанных с приобретением товаров, а именно в учетную стоимость товаров включается:
   - покупная стоимость товаров;
   - таможенные сборы и пошлины;
   - услуги таможенного брокера;
   - услуги ветеринарных служб по проведению проверки ввозимых товаров (на содержание ГМО и ДНК);
   - транспортные расходы по доставке товаров до первого склада хранения предприятия; включая экспедиторские (услуги транспортной экспедиции), связанные с перемещением грузов до первого склада хранения ООО «Техкорм».
6. Стоимостной лимит признания активов объектами ОС – свыше 40 тыс. руб. (Сорок тысяч рублей).
7. Амортизация объектов основных средств и нематериальных активов производится линейным способом.
8. Срок полезного использования основных средств устанавливается с учетом состояния объектов основных средств исходя из ожидаемого срока использования, в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью, ожидаемого физического износа, нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта. Для установления срока полезного использования имущества организация пользуется Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 N 1.
9. Срок полезного использования нематериальных активов определяется организацией при принятии объекта к бухгалтерскому учету. При этом определение срока полезного использования нематериальных активов производится исходя из срока действия патента, свидетельства и других ограничений сроков использования объектов интеллектуальной собственности согласно законодательству Российской Федерации, а также ожидаемого срока использования этого объекта, в течение которого организация может получать экономические выгоды (доход).

3. **Оценочные обязательства.**

ООО «Техкорм» признает в учете Оценочные обязательства по оплате отпусков сотрудников в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010). Оценочное обязательство по оплате отпусков сотрудников рассчитывается по каждому сотруднику организации исходя из дней отпуска, причитающихся сотруднику по итогам его работы на отчетную дату (с округлением до целых дней) и его среднего заработка, рассчитанного в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 N 922 «Об особенностях порядка исчисления средней заработной платы».

4. Курсовые разницы.

Организация заключает договоры поставки в рублях и в евро. По договорам в евро предусмотрены следующие варианты оплаты:

- в рублях по курсу, ЦБ РФ на день зачисления денежных средств на расчетный счет поставщика, но не ниже курса, ЦБ РФ на дату отгрузки;
- в рублях по курсу, ЦБ РФ на день списания денежных средств с расчетного счета покупателя, но не ниже курса, ЦБ РФ на дату отгрузки;
- в рублях по курсу ЦБ РФ на день зачисления денежных средств на расчетный счет поставщика;
- в рублях по курсу ЦБ РФ на день списания денежных средств с расчетного счета покупателя;
- в рублях по курсу на ЦБ РФ на день отгрузки.

Для пересчета в рубли стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, используются официальные курсы иностранных валют, установленные Центральным Банком РФ. Следующие обменные курсы иностранных валют к российскому рублю действовали на 31 декабря (в рублях):

	Доллар США	**Евро**
31 декабря 2021 года	74,2926	84,0695
31 декабря 2020 года	73,8757	90,6824

Величина курсовых разниц:

Наименование показателя	СУММА, тыс. руб.	
	за 2021 год	за 2020 год
Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	17 225	(86 610)
Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	(1 154)	34 695
В том числе курсовые разницы по расчетам в у.е. (по сделкам до 2015 г)	*(232)*	*7 070*
Величина курсовых разниц от переоценки валютных ценностей	(6 607)	18 626
ИТОГО	9 464	(33 289)

5. Расшифровка отдельных показателей бухгалтерской отчетности

5.1. Расшифровка выручки от реализации:

Наименование показателя	СУММА, тыс. руб.	
	за 2021 год	за 2020 год
Выручка от реализации товары (без НДС)	4 231 947	6 236 631
Скидки покупателям	(6 212)	(8 617)
Выручка от реализации услуги (без НДС)	240 677	121 784
ИТОГО	**4 466 412**	**6 349 798**

5.2. Расшифровка прочих доходов:

Наименование статьи доходов	СУММА, тыс. руб.	
	за 2021 год	за 2020 год
Курсовые разницы	9 464	-
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	1 068	3 347
Доходы от реализация основных средств	937	5 442
Корректировка оценочного обязательства (отпуск) в конце года	891	465
Резерв под обесценение ТМЦ	749	1 778
Уступка права требования долга после наступления срока платежа	600	19 000
Исправительные записи по операциям прошлых лет	454	263
Неустойка, пени по суду или признанные	433	-
Доходы от аренды, субаренды	413	150
Доходы прочие	173	54
Госпошлина к взысканию по решению Арбитражного суда или добровольно	39	-
Безвозмездно полученное имущество и аналогичные доходы	-	64
Безнадежные долги	-	23
Госпошлина к возврату из бюджета	-	9
ИТОГО	**15 221**	**30 595**

5.3. Расшифровка прочих расходов:

Наименование статьи расходов	СУММА, тыс. руб.	
	за 2021 год	за 2020 год
Резервы по сомнительным долгам	40 704	10 256
Расходы, не принимаемые для налогового учета: прочие	13 348	10 567
Отклонения курса продажи/покупки иностранной валюты от официального курса	3 745	8 006
Безнадежные долги	2 780	-
НДС не принимаемый	2 484	1 668
Услуги банка	1 828	2 591
Расходы, не принимаемые для налогового учета: товар недостачи, потери	1 632	3 165
Исправительные записи по операциям прошлых лет	621	3 512
Уступка права требования долга после наступления срока платежа	600	37 126
Судебные расходы и арбитражные сборы	438	216
Расходы, не принимаемые для налогового учета: штрафы, пени по суду или признанные	120	93
Прочие расходы принимаемые	89	74
Курсовые разницы	-	33 289
Расходы по претензиям	-	732
ИТОГО	**68 389**	**111 295**

5.4. В бухгалтерской отчетности показываются свернуто следующие доходы (расходы):

- курсовые разницы (положительные и отрицательные);
- прочие доходы от предоставления имущества в аренду и связанные с этим прочие расходы;
- прочие доходы от выбытия объектов основных средств и нематериальных активов и связанные с этим прочие расходы;
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением резерва по сомнительным долгам;
- доходы и расходы по резерву под обесценение ТМЦ.

Расшифровка прочих доходов и расходов, отраженных свернуто в бухгалтерской отчетности за 2021 год:

Наименование статьи доходов/расходов	Доход+ / Расход-	Отражено свернуто в отчетности в составе	
		Доходов	Расходов
Курсовые разницы	76 533	9 464	
	(67 069)		
Резервы по сомнительным долгам	2 243	-	40 704
	(42 947)		
Аренда, субаренда	494	413	
	(81)		
Реализация основных средств	2 146	937	
	(1 209)		
Резерв под обесценение ТМЦ	1 943	749	
	(1 194)		

5.5. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью и не списанные с бухгалтерского учета и используемые для получения экономической выгоды:

1. Товарный знак Буфер Микс;
2. Товарный знак Старт Микс.

5.6. По строке прочие внеоборотные активы Бухгалтерского баланса учитывается «Корпоративная информационная система Юнайт», срок использования 10 лет. Дата начала использования 23.01.2019 г.

5.7. Состав денежных средств и денежных эквивалентов и увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств

Наименование показателя	Номер строки	На 31 декабря 2021 г., тыс. руб.	На 31 декабря 2020 г., тыс. руб.
Бухгалтерский баланс			
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	199 513	126 973
денежные средства	1251	52 513	126 973
в том числе			
на валютном счете в евро в ИНГ БАНК (ЕВРАЗИЯ) АО		15 566	101 431
на валютном счете в долларах в ИНГ БАНК (ЕВРАЗИЯ) АО		13 887	25 149
на расчетном счете в БАНК ГПБ (АО)		4 533	393
на расчетном счете в ИНГ БАНК (ЕВРАЗИЯ) АО		18 527	-
денежные эквиваленты - депозиты	1252	147 000	-
Отчета о движении денежных средств	4500	199 513	126 973

5.8. Отчет о движении денежных средств заполняется в соответствии с ПБУ 23/2011. Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Открытые в кредитных организациях депозиты до востребования, а также срочные депозиты, открытые на срок не более 30 дней, отражаются в качестве денежных эквивалентов. Проценты, полученные по депозитам, учтенным организацией в

качестве денежных эквивалентов, отражаются в составе прочих поступлений по текущим операциям в строке 4119 Отчета о движении денежных средств.

5.9. В отчете о движении денежных средств в том числе отражены денежные потоки со связанными сторонами:

Наименование показателя	Код строки ОДДС	За 2021 год, тыс.руб.	За 2020 год, тыс.руб.
Поступления - всего	4110	**147 132**	**150 942**
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	146 872	150 942
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	260	-
Платежи – всего (текущие операции)	4120	**(3 773 730)**	**(4 947 548)**
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(3 703 517)	(4 889 143)
роялти	4129	(70 213)	(58 405)
Платежи – всего (инвестиционные операции)		**(100 000)**	**-**
связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(100 000)	-

6. Раскрытие информации по налогу на прибыль (ПБУ 18/02)

6.1 Применяемая налоговая ставка по налогу на прибыль - 20%.

6.2 Расчет расхода по налогу на прибыль за 2021 год

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
Бухгалтерская прибыль за 2021 г.	240 904
Налогооблагаемая прибыль за 2021 г.	335 815
Разница между бухгалтерской и налогооблагаемой прибылью	94 911
Текущий налог на прибыль 2021 год (налогооблагаемая прибыль * 20% ставка налога на прибыль)	**67 163**
Отложенный налоговый актив на начало года (сч.09-сч.77)	6 330
Отложенный налоговый актив на конец отчетного периода (сч.09-сч.77)	20 867
Отложенный налог на прибыль за отчетный период Д 99.02.О	14 537
Расход по налогу на прибыль за 2021 год (текущий налог + отложенный налоговый актив за отчетный период)	**52 626**
Условный расход по налогу на прибыль 2021 год	48 181
Постоянный налоговый расход	4 446

6.3 Информация о возникших (погашенных) временных разницах, повлиявших на формирование отложенного налога на прибыль.

Наименование	Возникло		Погашено	
	Сумма разницы	ОНА/ОНО	Сумма разницы	ОНА/ОНО
Налогооблагаемые временные разницы:	**-**	**-**	**3 952**	**791**
Курсовая разница	-	-	232	47
Расходы будущих периодов	-	-	-	-
Резервы сомнительных долгов	-	-	3 720	744
Вычитаемые временные разницы:	**71 340**	**14 268**	**2 614**	**523**
Основные средства	-	-	22	4
Резервы сомнительных долгов	69 088	13 818	-	-
Оценочные обязательства и резервы	-	-	1 107	221
Материалы	35	7	35	7
Товары	1 450	290	1 450	290
Расходы будущих периодов	767	153	-	-

7. Информация о рисках хозяйственной деятельности

7.1 Условия осуществления хозяйственной деятельности в Российской Федерации

Общество осуществляет свою деятельность преимущественно в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Общества оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка. Правовая, налоговая и регуляторная системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что вкупе с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные трудности для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации.

Начиная с 2014 года, Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны вводили и постепенно ужесточали экономические санкции в отношении ряда российских граждан и юридических лиц. Введение санкций повлекло за собой увеличение экономической неопределенности, в том числе большую волатильность на рынках капитала, падение курса российского рубля, сокращение объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, а также существенное снижение доступности источников долгового финансирования. В частности, некоторые российские компании могут испытывать сложности при получении доступа к международному фондовому рынку и рынку заемного капитала, что может привести к усилению их зависимости от государственной поддержки. Оценить последствия введенных и возможных дополнительных санкций в долгосрочной перспективе представляется затруднительным. Недавний рост напряженности в связи с ситуацией вокруг Украины также привел к росту неопределенности в условиях осуществления хозяйственной деятельности и увеличению рисков дополнительных санкций.

В феврале 2022 года, после признания самопровозглашённых республик Донецка и Луганска, а также объявления и начала военной операции в Украине Российской Федерацией, Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны ввели дополнительные санкции против России. Более того, существует высокий риск введения дальнейших санкций. Это может иметь существенное отрицательное влияние на экономику России. Данные обстоятельства привели к падению курса российского рубля, повышенной волатильности финансовых рынков, а также значительно повысили уровень экономической неопределенности в условиях осуществления хозяйственной деятельности в России.

В последние несколько дней и недель, вслед за предпринятой Российской Федерацией специальной военной операцией в Украине, Соединенные Штаты Америки, Европейский союз и некоторые другие страны ввели дополнительные жесткие санкции в отношении Правительства РФ, а также крупных финансовых институтов и других предприятий и физических лиц в России. Кроме того, были введены ограничения на поставку различных товаров и услуг российским предприятиям. В качестве ответной меры Правительством РФ был принят комплекс мер валютного контроля, а Центральный Банк РФ повысил ключевую ставку до 20%.

Основной деятельностью Общества являются оптовая торговля кормами для сельскохозяйственных животных, закупаемых у компаний группы Нутреко (Общество входит в эту группу, возглавляемую материнской компанией CXB Холдингс НВ), а также сопровождение процесса оптовой торговли кормами у компаний группы Нутреко.

Руководство Общества полагает, что решение материнской компании, зарегистрированной в Нидерландах, соблюдать все наложенные на Российскую Федерацию экономические санкции, а также наличие репутационных рисков иностранных собственников бизнеса в отношении ведения деятельности в Российской Федерации, могут привести к прекращению поставок товаров и материалов для производства продукции российским компаниям группы Нутреко, которым Общество оказывает услуги по сопровождению процесса оптовой торговли, что в свою очередь может сказаться на возможности Общества продолжать свою деятельность.

Руководство Общество приняло во внимание вышеуказанные события для целей анализа соблюдения принципа непрерывности деятельности. При этом по состоянию на дату утверждения настоящей отчетности руководство Общества не имело возможности подготовить обновленные прогнозы и бюджеты с учетом влияния событий после отчетной даты.

С учетом неопределенности, связанной с возможным негативным эффектом волатильной экономической ситуации в России на выручку Общества в будущем, руководство сделало вывод о наличии существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, вследствие чего Общество может не иметь возможности реализовать свои активы и погашать свои обязательства в обычных условиях ведения бизнеса.

Представленная финансовая отчетность отражает точку зрения руководства на то какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Общества. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

7.2 Налоговые риски

Налоговая система Российской Федерации продолжает развиваться и характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, временами нечетко изложенных и противоречивых, что допускает их неоднозначное толкование различными налоговыми органами.

Налоговые органы имеют право налагать крупные штрафы и начислять пени по налогам, просроченным к уплате. Правильность исчисления налогов в отчетном периоде может быть проверена в общем случае в течение трех последующих календарных лет. В настоящий момент налоговые органы занимают более жесткую и аргументированную позицию в части интерпретации и требований соблюдения налогового законодательства.

Существует возможная, но не высокая вероятность оттока денежных средств в отношении условного обязательства, возникшего вследствие неоднозначной интерпретации налогового законодательства. Резерв под это условное обязательство не был признан в данной финансовой отчетности, поскольку возможность наступления такого события не оценивается как высокая.

Действующее законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает необходимость анализа трансфертного ценообразования применительно к большинству внешнеэкономических операций между компаниями, входящими в одну группу лиц, а также к значительным операциям между ними на внутреннем рынке. Начиная с 2019 года, контроль трансфертного ценообразования, по общему правилу, применяется к операциям на внутреннем рынке исключительно в случае, если одновременно выполняются два условия: стороны применяют разные ставки налога на прибыль и объем операций в год между сторонами превышает 1 млрд руб.

Правила трансфертного ценообразования, действующие в Российской Федерации, близки к рекомендациям Организации экономического сотрудничества и развития (ОЭСР), однако, есть и определенные отличия, создающие дополнительную неопределенность в связи с практическим применением налогового законодательства при конкретных обстоятельствах. Очень ограниченное количество общедоступных судебных дел по вопросам трансфертного ценообразования не позволяет с достаточной уверенностью оценить подход, который следует использовать при применении правил трансфертного ценообразования в России. Влияние начисления дополнительных налогов, связанных с трансфертным ценообразованием, может быть существенным для бухгалтерской отчетности Общества, однако вероятность такого дополнительного начисления не может быть достоверно оценена.

Российские налоговые органы могут проверять цены по операциям между компаниями, входящими в одну группу лиц, в дополнение к проверкам трансфертного ценообразования. Они могут начислить дополнительные налоги к уплате, если придут к выводу, что в результате таких операций налогоплательщик получил необоснованную налоговую выгоду.

Российские налоговые органы продолжают осуществлять обмен информацией в отношении трансфертного ценообразования, а также других связанных с налогами вопросов, с налоговыми органами других стран. Эта информация может использоваться налоговыми органами для выявления операций, которые будут дополнительно подробно анализироваться.

Помимо этого, в налоговое законодательство были внесены изменения, направленные на регулирование налоговых последствий сделок с иностранными компаниями, такие как концепция

бенефициарного собственника доходов, налогообложение контролируемых иностранных компаний, правила определения налогового резидентства и др. Потенциально данные изменения могут оказать существенное влияние на налоговую позицию Общества и создать дополнительные налоговые риски.

Указанные обстоятельства могут привести к тому, что налоговые риски в Российской Федерации будут гораздо выше, чем в других странах. Руководство Общества, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в адекватной сумме. Тем не менее, трактовка этих положений налоговыми и судебными органами может быть иной и в случае, если налоговые органы смогут доказать правомерность своей позиции, это может оказать значительное влияние на настоящую бухгалтерскую отчетность.

Общество осуществляет операции, классифицируемые как контролируемые сделки и не исключает возможности возникновения споров с налоговыми органами относительно порядка ценообразования в них.

Практика применения новых правил по трансфертному ценообразованию налоговыми органами и судами отсутствует, поэтому сложно спрогнозировать эффект новых правил по трансфертному ценообразованию на данную бухгалтерскую отчетность.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2021 года все соответствующие положения законодательства, включая налогообложение, валютный контроль и таможенное законодательство, были интерпретированы корректно. Таким образом, наиболее вероятно, что налоговые и подобные им обязательства Общества не будут подвержены изменениям.

8. Информация о связанных сторонах

8.1 Частная компания с ограниченной ответственностью «Трау Нутришен Раша Б.В.» Нидерланды, Веерштрат 38, 5831 JN Боксмеер, поставщиком товаров.
Заключен внешнеэкономический контракт на поставку товаров № 001/2006 г. от 14.06.2006 г.
На таможнях производятся все необходимые таможенные процедуры для выпуска товаров в свободное обращение. Ввезенные объемы на территорию РФ за 2021 год составили 9 083,6 тонн товаров, что соответствует 11 055 тыс. евро. Задолженность ООО «Техкорм» перед Компания «Трау Нутришен Раша Б.В.» (Нидерланды) на 31.12.2021 г. отсутствует.

8.2 Нутреко Интернешнл Б.В., Веерштрат 38, 5831 JN, Боксмеер, Нидерланды, владеет 99,99 % доли в уставном капитале ООО «Техкорм». По решению №35 от 17 декабря 2021 г. определена сумма дивидендов к выплате за 2021 год в сумме 193 405 994 руб. 32 коп., дивиденды выплачены полностью и удержан налог на доходы 5% в размере 9 670 299 руб. 72 коп. Согласно пункту 2.5 Решения сумма дивидендов выплачена компании Нутреко НВ.

8.3 Нутреко Инвестментс Б.В., Статионстраат 77, 3811 МН Амерсфорт, владеет 0,01 % доли в уставном капитале ООО «Техкорм». По решению №35 от 17 декабря 2021 г. определена сумма дивидендов к выплате за 2021 год в сумме 19 342 руб. 53 коп., дивиденды выплачены полностью и удержан налог на доходы 5% в размере 967 руб. 12 коп. Согласно пункту 2.5 Решения сумма дивидендов выплачена компании Нутреко НВ.

8.4 ООО «Трау Нутришен Воронеж», Воронежская обл., Лискинский р-н, Лиски г., Воронежская ул., д. №41, ИНН/КПП 3123158515/365201001, контролируется одним и тем же лицом, что и ООО «Техкорм» - Компанией «Нутреко Н.В.» (Нидерланды).

ООО «Техкорм» до 15 февраля 2021 г. имело полномочия исполнительного Органа ООО «Трау Нутришен Воронеж» на основании договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа общества с ограниченной ответственностью «Хендрикс Фид Белгород» от 28.12.2007г. ООО «Хендрикс Фид Белгород» было переименовано в ООО «Трау Нутришен Воронеж». ООО «Техкорм» оказано за 2021г. услуг по управлению на сумму 720 тыс. руб. Условие оплаты по договору – отсрочка платежа 20 дней с даты окончания отчетного месяца. На 31 декабря 2021г. задолженность ООО «Трау Нутришен Воронеж» за услуги управления отсутствует.

По договору № 21 от 09.02.2015г. ООО «Техкорм» являлся поставщиком товаров, в 2021 году отгружено: 363 тонн товаров, и упаковочных материалов 11 338 шт., 435 литров на общую сумму 84 516 тыс. руб. На 31 декабря 2021г. задолженность ООО «Трау Нутришен Воронеж» перед ООО «Техкорм» за поставленные товары составила 37 530 тыс. руб.

В 2018 был заключен договор комиссии №18/04 от 18.04.2018 г. по которому Комитент – ООО «Техкорм» поручает, а Комиссионер - ООО «Трау Нутришен Воронеж» обязуется за вознаграждение совершить от своего имени, но за счет Комитента сделки по реализации товара Комитента в розницу. По договору в 2021 г. всего было продано 68 тонн товара на сумму 5 085 тыс. руб. Вознаграждение комиссионера 3% от цены реализации что составило за 2021 год – 152 тыс. руб. Задолженность Комиссионера за товар на 31.12.2021 г. – 80 тыс. руб., задолженность Комитента по вознаграждению на 31.12.2021 г. – отсутствует.

В 2020 году был заключен Договор субаренды части офисного помещения в г. Москве от 19.10.2020 г., по которому ООО «Техкорм» предоставляет в аренду часть офисного помещения ООО «Трау Нутришен Воронеж». Выручка по договору составила 360 тыс. руб., задолженность на 31.12.2021 г. – 120 тыс. руб.

ООО «Техкорм» по договору №19/05 от 19.05.2021 оказывает услуги по складскому хранению ООО «Трау Нутришен Воронеж». Стоимость оказанных услуг за 2021 год составила 310 тыс. руб. На 31 декабря 2021 г. задолженность ООО «Трау Нутришен Воронеж» перед ООО «Техкорм» 247 тыс. руб.

ООО «Техкорм» по договору на оказание услуг по поддержке продаж от 01.07.2021 г. оказало услуги ООО «Трау Нутришен Воронеж» на сумму 243 888 тыс. руб. задолженность ООО «Трау Нутришен Воронеж» на 31.12.2021 года составляет 243 888 тыс. руб.

ООО «Техкорм» по договору уступки требования (цессии) №72 от 07.04.2021 г. уступило право требования ООО «Трау Нутришен Воронеж» на оказание услуг ООО "ПРИМАСЕРТ" на сумму 600 тыс. руб., задолженность на 31.12.2021 года отсутствует.

В 2021 году по договору займа от 23.12.2021 г. ООО «Техкорм» предоставил займ ООО «Трау Нутришен Воронеж» в сумме 100 000 тыс. руб., проценты составляют 58 тыс. руб. Срок погашения займа 28.03.2022 г.

ООО «Трау Нутришен Воронеж» оказывает услуги складского хранения товаров по договору складского хранения товаров № 22/09 от 22.09.2014г. Стоимость оказанных услуг за 2021 год

составила 7 944тыс. руб. На 31 декабря 2021 г. задолженность ООО «Техкорм» перед ООО «Трау Нутришен Воронеж» 662 тыс. руб.

ООО «Трау Нутришен Воронеж» по договорам аренды нежилого помещения №185 от 17.05.19г. предоставляется помещение под офис для обособленного подразделения ООО «Техкорм» в г. Лиски. Стоимость оказанных услуг за 2021 год составила 90 тыс. руб. На 31 декабря 2021 года задолженность ООО «Техкорм» перед ООО «Трау Нутришен Воронеж» составила 7,5 тыс. руб.

В 2021 году ООО «Трау Нутришен Воронеж» оказывало транспортные услуги по доставке товаров покупателям ООО «Техкорм», услуги оплачивались на основании выставленных счетов, всего за отчетный период 147 тыс. руб., задолженности на конец года отсутствует.

ООО «Трау Нутришен Воронеж» является поставщиком товаров для ООО «Техкорм» на основании Договора № 6 от 01.01.2015 г. Поставка осуществляется отдельными партиями согласно предварительным заявкам. Объем закупленных товаров за 2021 год составил 35 401 тонн, что соответствует 2 337 285 тыс. руб. На 31 декабря 2021 г. задолженность ООО «Техкорм» перед ООО «Трау Нутришен Воронеж» за поставленные товары отсутствует.

8.5 Частная компания с ограниченной ответственностью «Трау Нутришен Польша Сп. з о.о.» Польша, ул. Хшановска, 21/25, Гродзиск-Мазовецкий 05-825, контролируется одним и тем же лицом, что и ООО «Техкорм» - Компанией «Нутреко Н.В.» (Нидерланды).
Компания «Трау Нутришен Польша Сп. з о.о.» (Польша) является поставщиком товаров. Заключен внешнеэкономический контракт на поставку товаров № 002/2014 г. от 22.09.2014 г. На таможнях производятся все необходимые таможенные процедуры для выпуска товаров в свободное обращение. Объем ввезенных на территорию РФ товаров по вышеуказанному контракту за 2021 год составил 1 008 тонны и 6 000 литров, что соответствует 1 494 тыс. евро. Задолженность ООО «Техкорм» перед Компания «Трау Нутришен Польша Сп. з о.о.» (Польша) на 31.12.2021 г. отсутствует. По условиям контракта поставка товаров осуществляется с отсрочкой платежа до 30 календарных дней.

8.6 С компанией Нутреко ИП Ассетс Б.В., расположенной по адресу Ферштраат 38, НЛ-5831 ЖН Боксмер, Нидерланды, заключен лицензионный договор от 31.11.2017 г. В 2021 году по договору были учтены расходы в сумме 58 224 тыс. руб., кроме того НДС 11 645 тыс. руб. Задолженность на 31.12.2021 года составляет 2 972 тыс. руб.

8.7 С компанией «Скреттинг Раша АС» (учреждена в соответствии с законодательством Норвегии, с юридическим адресом Норвегия, Шохаген 15, 4016 Ставангер), 01.07.2019 заключен агентский договор, по которому ООО «Техкорм» оказывает услуги по поддержке продаж. Договор вступил в силу в 2020 году. Выручка по договору за 2021 год – 516 тыс. евро, задолженность на 31.12.2021 года составляет 172 тыс. евро.

9. Выплаты основному управленческому персоналу.

Вознаграждение, выплаченное основному управленческому персоналу ООО "Техкорм", в 2021 г. составило 64 173 тыс. руб.

Вознаграждение, выплаченное основному управленческому персоналу ООО "Техкорм", в 2020 г. составило 29 363 тыс. руб.

10. Сведения о реорганизации

ООО «Техкорм» находится в процессе реорганизации в форме присоединения к ООО «Трау Нутришен Воронеж» (ОГРН 1073123017593, ИНН 3123158515).

ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей сведения о реорганизации: 2207710356511 от 05.10.2020 г.

После завершения реорганизации ООО «Техкорм» прекратит деятельность, ООО «Трау Нутришен Воронеж» продолжит деятельность.

11. Информация о бенефициарных владельцах

ООО «Техкорм» по состоянию на 31 декабря 2021 года не имеет бенефициарного владельца (физического лица), которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет) преобладающее участие более 25 процентов в капитале нашей компании. ООО «Техкорм» является участником международной группы, возглавляет которую компания СХВ Холдингс НВ, зарегистрированная согласно законодательству Карибских Нидерландов по адресу: Рейнкаде 1, 3511 ЛС Утрехт, Нидерланды с регистрационным номером 30065974. СХВ Холдингс НВ в структуре своего управления не имеет владельцев, рассматриваемых в рамках ст. 3, Федеральный закон от 07.08.2001 N 115-ФЗ (ред. от 26.07.2019) «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма». Эти данные подтверждает нотариальное свидетельство № 197416 от 03 октября 2019 года.

12. Информация о событиях после отчетной даты.

События после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания отчетности за 2021 год, у ООО «Техкорм» отсутствуют.

Финансовый директор
ООО «Техкорм» Болотин О.А.

Плательщик: ООО "Техкорм" ИНН: 7706620619 КПП: 772601001

Пояснительная записка

Период: IV квартал, Год: 2021, Первичная

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

					Изменения за период	Изменения за период	Изменения за период	Изменения за период	Изменения за период	Изменения за период	Изменения за период		
			На начало года	На начало года		выбыло	выбыло			переоценка	переоценка	На конец периода	На конец периода
Наименование показателя	Код	Период за год	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего (отчетный год)	5100	2021	71	(71)	-	-	-	-	-	-	-	71	(71)
Нематериальные активы - всего (предыдущий год)	5110	2020	71	(71)	-	-	-	-	-	-	-	71	(71)
в том числе: (вид нематериальных активов за отчетный и предыдущий года)													
товарные знаки	5101	2021	71	(71)	-	-	-	-	-	-	-	71	(71)
товарные знаки	5111	2020	71	(71)	-	-	-	-	-	-	-	71	(71)

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

		На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря									
Наименование показателя	Код	2021	2020	2019									
Всего	5130	71	71	71									
в том числе: (вид нематериальных активов)													
товарные знаки	5131	71	71	71									

Финансовый директор _____ Болотин Олег Анатольевич

(подпись) (расшифровка подписи)

" 31 " марта 2022 г.

Плательщик: ООО "Техкорм" ИНН: 7706620619 КПП: 772601001

Пояснительная записка

Период: IV квартал, Год: 2021, Первичная

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период за год	На начало года	На начало года	Изменения за период	Изменения за период	Изменения за период	Изменения за период	Изменения за период	Изменения за период	На конец периода	На конец периода
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация / накопленный износ	поступило	выбыло объектов первоначальная стоимость	выбыло объектов накопленная амортизация / накопленный износ	начислено амортизации / начисленный износ	переоценка первоначальная стоимость	переоценка накопленная амортизация / накопленный износ	первоначальная стоимость	накопленная амортизация / накопленный износ
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего (отчетный год)	5200	2021	67 213	(45 968)	16 828	(10 274)	5 763	(11 670)	-	-	73 767	(51 875)
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего (предыдущий год)	5210	2020	67 257	(43 140)	21 200	(21 243)	9 411	(12 239)	-	-	67 214	(45 968)
в том числе: (группа основных средств за отчетный и предыдущий года)												
машины и оборудование	5201	2021	19 829	(13 765)	7 156	(7 646)	3 135	(2 894)	-	-	19 339	(13 524)
машины и оборудование	5211	2020	20 554	(10 563)	11 107	(11 832)		(3 201)	-	-	19 829	(13 764)
производственный и хозяйственный инвентарь	5202	2021	3 476	(3 146)	-	-	-	(168)	-	-	3 476	(3 314)
производственный и хозяйственный инвентарь	5212	2020	3 436	(2 447)	40	-	-	(699)	-	-	3 476	(3 146)
транспортные средства	5203	2021	28 820	(14 778)	9 672	(2 628)	2 628	(8 207)	-	-	35 864	(20 357)
транспортные средства	5213	2020	28 179	(18 148)	10 053	(9 411)	9 411	(6 042)	-	-	28 821	(14 779)
капитальные вложения в ОС	5204	2021	15 088	(14 279)	-	-	-	(401)	-	-	15 088	(14 680)
капитальные вложения в ОС	5214	2020	15 088	(11 982)	-	-	-	(2 297)	-	-	15 088	(14 279)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего (отчетный год)	5220	2021	17 196	(2 979)	4 335	(1 999)	1 146	(4 937)	-	-	19 532	(6 770)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего (предыдущий год)	5230	2020	5 365	(1 103)	11 831	-	-	(1 876)	-	-	17 196	(2 979)
в том числе: (группа объектов за отчетный и предыдущий года)												
оборудование	5221	2021	17 196	(2 979)	4 335	(1 999)	1 146	(4 937)	-	-	19 532	(6 770)
оборудование	5231	2020	5 365	(1 103)	11 831	-	-	(1 876)	-	-	17 196	(2 979)
Тип организации												

2.2. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021	На 31 декабря 2020	На 31 декабря 2019
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	12 509	15 058	4 201
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	22 232	36 715	30 192
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284			
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	253	253	61
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286			

Финансовый директор _____ *Болотин Олег Анатольевич*

(подпись) *(расшифровка подписи)*

" 31 " марта 2022 г.

Плательщик: ООО "Техкорм" ИНН: 7706620619 КПП: 772601001

Пояснительная записка

Период: IV квартал, Год: 2021, Первичная

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

					Изменения за период	Изменения за период	Изменения за период	Изменения за период	Изменения за период		
			На начало года	На начало года		выбыло (погашено)	выбыло (погашено)			На конец периода	На конец периода
Наименование показателя	Код	Период за год	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Краткосрочные - всего (отчетный год)	5305	2021	-	-	100 000	-	-	58	-	100 058	-
Краткосрочные - всего (предыдущий год)	5315	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: (группа, вид за отчетный и предыдущий года)											
выданные займы	5306	2021	-	-	100 000	-	-	58	-	100 058	-
Финансовых вложений - итого (отчетный год)	5300	2021	-	-	100 000	-	-	58	-	100 058	-
Финансовых вложений - итого (предыдущий год)	5310	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Финансовый директор _____ *Болотин Олег Анатольевич*

(подпись) *(расшифровка подписи)*

" 31 " марта 2022 г.

Плательщик: ООО "Техкорм" ИНН: 7706620619 КПП: 772601001

Пояснительная записка

Период: IV квартал, Год: 2021, Первичная

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

					Изменения за период	Изменения за период	Изменения за период	Изменения за период	Изменения за период		
			На начало года	На начало года		выбыло	выбыло			На конец периода	На конец периода
Наименование показателя	Код	Период за год	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себестоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего (отчетный год)	5400	2021	194 028	(749)	3 344 057	(3 527 471)	-	749	-	10 614	-
Запасы - всего (предыдущий год)	5420	2020	160 522	(2 528)	4 963 832	(4 929 907)	2 489	(710)	(418)	194 029	(749)
в том числе: (группа, вид за отчетный и предыдущий года)											
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	2021	4 656	-	12 375	(10 746)	-	-	-	6 285	-
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5421	2020	3 361	-	11 296	(10 001)	-	-	-	4 656	-
товары для перепродажи	5402	2021	184 256	(749)	3 320 672	(2 016 788)	-	749	(1 487 929)	211	-
товары для перепродажи	5422	2020	139 136	(2 528)	4 935 069	(2 903 803)	2 489	(710)	(1 986 146)	184 256	(749)
товары отгруженные	5403	2021	-	-	-	(1 487 929)	-	-	1 487 929	-	-
товары отгруженные	5423	2020	12 650	-	-	(1 998 378)	-	-	1 985 728	-	-
расходы будущих периодов	5404	2021	5 117	-	11 010	(12 009)	-	-	-	4 118	-
расходы будущих периодов	5424	2020	5 375	-	17 467	(17 725)	-	-	-	5 117	-

Финансовый директор _____ *Болотин Олег Анатольевич*

(подпись) *(расшифровка подписи)*

" 31 " марта 2022 г.

Плательщик: ООО "Техкорм" ИНН: 7706620619 КПП: 772601001

Пояснительная записка

Период: IV квартал, Год: 2021, Первичная

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период за год	На начало года	На начало года	Изменения за период	Изменения за период	Изменения за период	Изменения за период	Изменения за период	Изменения за период	На конец периода	На конец периода
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	поступление причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	выбыло погашение	выбыло списание на финансовый результат	выбыло восстановление /использование/ создание резерва	перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего (отчетный год)	5501	2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего (предыдущий год)	5521	2020	45 775	-	-	-	-	-	-	(45 775)	-	-
в том числе: (вид за отчетный и предыдущий года)												
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	5502	2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	5522	2020	45 775	-	-	-	-	-	-	(45 775)	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего (отчетный год)	5510	2021	1 121 781	(39 282)	427 330	-	(951 137)	(2 784)	(40 705)	-	595 191	(79 988)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего (предыдущий год)	5530	2020	917 052	(65 906)	547 642	-	(388 688)	-	26 624	45 775	1 121 781	(39 282)
в том числе: (вид за отчетный и предыдущий года)												
краткосрочная задолженность покупателей и заказчиков	5511	2021	1 063 435	(31 946)	363 053	-	(894 509)	-	(40 239)	-	531 980	(72 186)
краткосрочная задолженность покупателей и заказчиков	5531	2020	875 477	(56 359)	472 431	-	(330 248)	-	24 413	45 775	1 063 435	(31 946)
авансы ваданные поставщикам	5512	2021	9 531	-	4 246	-	(6 790)	(2 741)	-	-	4 246	-
авансы ваданные поставщикам	5532	2020	7 802	-	9 531	-	(7 802)	-	-	-	9 531	-
по расчетам с таможней	5513	2021	15 182	-	18 122	-	(15 139)	(43)	-	-	18 122	-
по расчетам с таможней	5533	2020	5 617	-	15 182	-	(5 617)	-	-	-	15 182	-
по расчетам с бюджетом	5514	2021	26 099	-	31 814	-	(26 099)	-	-	-	31 814	-
по расчетам с бюджетом	5534	2020	14 358	-	26 099	-	(14 358)	-	-	-	26 099	-
прочая краткосрочная задолженность	5515	2021	7 534	(7 336)	10 095	-	(8 600)	-	(466)	-	9 029	(7 802)
прочая краткосрочная задолженность	5535	2020	13 798	(9 547)	24 399	-	(30 663)	-	2 211	-	7 534	(7 336)
Итого (отчетный год)	5500	2021	1 121 781	(39 282)	427 330	-	(951 137)	(2 784)	(40 705)	-	595 191	(79 988)
Итого (предыдущий год)	5520	2020	962 827	(65 906)	547 642	-	(388 688)	-	26 624	-	1 121 781	(39 282)

Финансовый директор _____ *Болотин Олег Анатольевич*

(подпись) *(расшифровка подписи)*

" 31 " марта 2022 г.

5.2. Просроченная дебиторская задолженность												
		На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря:	На 31 декабря:					
		2021	2021	2020	2020	2019	2019					
Наименование показателя	Код	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость					
Всего	5540	79 987		40 359	1 076	70 424	4 518					
в том числе: (вид)												
от покупателей	5541	38 809		40 359	1 076	70 424	4 518					

Финансовый директор _____ *Болотин Олег Анатольевич*

(подпись) *(расшифровка подписи)*

" 31 " марта 2022 г.

Плательщик: ООО "Техкорм" ИНН: 7706620619 КПП: 772601001

Пояснительная записка

Период: IV квартал, Год: 2021, Первичная

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период за год	Остаток на начало года	Изменения за период: поступление в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Изменения за период: поступление причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Изменения за период: выбыло погашение	Изменения за период: выбыло списание на финансовый результат	Изменения за период: перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	Остаток на конец периода
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего (отчетный год)	5560	2021	559 881	47 184	-	(556 899)	(7)	-	50 159
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего (предыдущий год)	5580	2020	524 649	539 865	-	(504 613)	(20)	-	559 881
в том числе: (вид за отчетный и предыдущий года)									
задолженность перед поставщиками	5561	2021	508 738	3 275	-	(508 731)	(7)	-	3 275
задолженность перед поставщиками	5581	2020	478 984	508 738	-	(478 964)	(20)	-	508 738
задолженность по налогам и сборам	5562	2021	23 642	43 378	-	(23 642)	-	-	43 378
задолженность по налогам и сборам	5582	2020	11 584	23 642	-	(11 584)	-	-	23 642
авансы полученные от покупателей	5563	2021	11 829	531	-	(11 829)	-	-	531
авансы полученные от покупателей	5583	2020	18 123	6 775	-	(13 069)	-	-	11 829
прочая кредиторская задолженность	5564	2021	15 672	-	-	(12 697)	-	-	2 975
прочая кредиторская задолженность	5584	2020	15 958	710	-	(996)	-	-	15 672
Итого (отчетный год)	5550	2021	559 881	47 184		(556 899)	(7)	X	50 159
Итого (предыдущий год)	5570	2020	524 649	539 865		(504 613)	(20)	X	559 881

Финансовый директор _____ *Болотин Олег Анатольевич*

(подпись) *(расшифровка подписи)*

" 31 " марта 2022 г.

Плательщик: ООО "Техкорм" ИНН: 7706620619 КПП: 772601001

Пояснительная записка

Период: IV квартал, Год: 2021, Первичная

6. Затраты на производство

6. Затраты на производство			
		За год	За год
Наименование показателя	Код	2021	2020
Материальные затраты	5610	10 746	10 001
Расходы на оплату труда	5620	284 340	246 345
Отчисления на социальные нужды	5630	51 504	48 530
Амортизация	5640	16 577	14 062
Прочие затраты	5650	305 182	321 254
Итого по элементам	5660	668 349	640 192
Себестоимость реализованных товаров	5661	3 503 083	4 895 792
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	4 171 432	5 535 984

Финансовый директор *Болотин Олег Анатольевич*

(подпись) *(расшифровка подписи)*

" 31 " марта 2022 г.

Плательщик: ООО "Техкорм" ИНН: 7706620619 КПП: 772601001

Пояснительная записка

Период: IV квартал, Год: 2021, Первичная

7. Оценочные обязательства;8. Обеспечения обязательств

7. Оценочные обязательства						
Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	28 905	26 832	(26 298)	(891)	28 548
в том числе: (вид оценочного обязательства)						
оценочные обязательства по оплате отпусков	5701	28 905	26 832	(26 298)	(891)	28 548

8. Обеспечения обязательств						
		На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря		
Наименование показателя	Код	2021	2020	2019		
Полученные - всего	5800		19 883	159 111		
в том числе: (вид)						
поручительства	5801		19 883	109 111		
банковская гарантия	5802			50 000		

Финансовый директор _____ *Болотин Олег Анатольевич*

(подпись) *(расшифровка подписи)*

" 31 " марта 2022 г.