

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах за 2021 год
ООО «Лебединская Усадьба»**

ОГЛАВЛЕНИЕ

1.	ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	3
2.	ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	4
3.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ	8
4.	ЗАПАСЫ	10
5.	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	11
6.	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ	12
7.	ПРОЧИЕ АКТИВЫ	13
8.	ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	13
9.	УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	13
10.	ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ	13
11.	ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА	13
12.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	14
13.	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	15
14.	РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА	16
15.	ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	17
16.	РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ	18
17.	СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	19
18.	ФАКТОРЫ, ВЛИЯЮЩИЕ НА ФИНАНСОВОЕ СОСТОЯНИЕ ОБЩЕСТВА	20
19.	СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	21
20.	УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	22
21.	ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	22
22.	НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	24
23.	ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	24
24.	ИНФОРМАЦИЯ О ВЛИЯНИИ РАСПРОСТРАНЕНИЯ В 2020 ГОДУ НОВОЙ КОРОНАВИРУСНОЙ ИНФЕКЦИИ.	24

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Лебединская усадьба»
за 2021 год**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Лебединская усадьба» за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Лебединская усадьба» (сокращенное наименование, согласно учредительным документам и Уставу ООО «Лебединская усадьба») зарегистрировано в 2012 году.

ИНН – 3127011778

КПП – 312701001

ОГРН – 1123127000590

ОКВЭД – 10.32, 70.20.2, 71.10, 71.21.1,

Юридический адрес: Белгородская обл., г. Губкин, промплощадка ЛГОКа промзона.

Общество образовано 26 апреля 2012 г. на основании Решения Единственного Участника № 1 от 27 января 2012 г. в результате реорганизации в форме разделения ООО «Росконцентрат-Губкин» (ОГРН 1033108703781, ИНН 3127510015, юридический адрес: 309191, Белгородская область, г. Губкин, промплощадка ОАО «Лебединский ГОК»).

В собственности находятся заводы по производству концентрированных соков, находящиеся в разных регионах Российской Федерации:

- 309191, Белгородская область, г. Губкин, промплощадка ЛГОКа промзона – завод по производству концентрированных соков с объемом переработки до 220 тн. сырья в сутки, состоящий из производственного корпуса общей площадью 4667,89 кв. м с технологическим оборудованием и рядом объектов инфраструктуры;
- 353560, Краснодарский край, г. Славянск-на-Кубани, ул. Победы, 4/1 – завод по производству концентрированных соков с объемом переработки до 450 тн. сырья в сутки, состоящий из производственного корпуса с технологическим оборудованием и рядом объектов инфраструктуры.

Обособленные подразделения:

- Обособленное подразделение ООО «Лебединская усадьба» в г. Славянске-на-Кубани, адрес: 353560, Краснодарский край, г. Славянск-на-Кубани, ул. Победы, 4/1.

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- Производство фруктовых и овощных соков, ОКВЭД 10.32
- Сдача в наем собственного нежилого недвижимого имущества, ОКВЭД 70.20.2

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2021 году составила 167 человек (в 2020 году – 153 человека).

Учредителем Общества является Континенталь Фрут Б.В., юридическое лицо, созданное в соответствии с законодательством Нидерландов, зарегистрированное в торговом реестре Торговой Палаты Голландии регистрационный № 20079105, местонахождение: Беслотен Венноотшап Абусстраат 5, 4903, дата регистрации компании: 20.04.1995г.

– владеет долей номинальной стоимостью 50 000 (пятьдесят тысяч) рублей, что составляет 100 (сто) процентов уставного капитала Общества.

Высший орган управления в Общества – общее собрание участников Общества. До вхождения в Общество других участников решения по вопросам компетенции Общего собрания Участников Общества принимаются единственным Участником Общества единолично и оформляются письменно.

Исполнительным органом Общества является Генеральный директор.

Состав исполнительного органа Общества представлен следующим образом: генеральный директор Запезалов Вадим Валентинович.

Изменение организационно правовой формы

Общество не вносило изменения в учредительные документы

Дочерние и зависимые Общества

Общество не имеет дочерних и зависимых Обществ.

Непрерывность деятельности

Общество планирует продолжать свою деятельность и исполнять свои обязательства.

В основу составления годовой бухгалтерской отчетности положен принцип непрерывности деятельности.

Информация о бенефициарных владельцах

В Обществе отсутствуют лица, которые владеют и контролирует более 25% уставного капитала.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность (далее – бухгалтерская отчетность) сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации, а также на основании положений Учетной политики Общества на 2021 год, утвержденной приказом б/н от 30.12.2020 г.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте.

Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте и подлежащие пересчету на отчетную дату, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату:

на 31.12.2021 за 1 долл. США – 74,2926 руб., за 1 евро – 84,0695 руб.

на 31.12.2020 за 1 долл. США – 73, 8757 руб., за 1 евро – 90 6824 руб.

на 31.12.2019 за 1 долл. США – 61,9057 руб., за 1 евро – 69,3406 руб.

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

Курсовые разницы, связанные с формированием уставного капитала Общества, подлежат отнесению в добавочный капитал

Основные средства

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

Сроки полезного использования основных средств определяются в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации. Переоценка объектов основных средств не производится.

Объекты основных средств, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, оцениваются следующим образом:

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

Основные средства, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Способы оценки имущества

Оценка имущества осуществляется путем суммирования:

- фактически произведенных расходов на его покупку;
- имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования;
- имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

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

Материально-производственные запасы

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019.

Переход на нормы ФСБУ 5/2019 осуществляется перспективно с 1 января 2021 года (п. 47 ФСБУ 5/2019 и п. 14 ПБУ 1/2008):

- новые правила применяются только к фактам хозяйственной жизни, происходящим после 1 января 2021 года;
- сравнительные показатели за два предшествующих года при составлении бухгалтерской отчетности за 2021 года не пересчитываются.

Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер.

Запасы учитываются по фактической себестоимости. При этом течении месяца учет запасов (сырье, товары) в бухгалтерском учете ведется по учетным ценам. В конце месяца стоимость запасов корректируется до фактической себестоимости.

Фактической себестоимостью запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости методом стандартному для SAP. Последняя определяется исходя из средней фактической себестоимости за период, в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Стоимость запасов, предназначенных для управленческих нужд, признается расходом одновременно в периоде, в котором расходы понесены.

Готовая продукция и полуфабрикаты на конец отчетного периода оцениваются по фактической себестоимости без учета управленческих расходов.

Готовая продукция и полуфабрикаты учитываются по фактическим затратам, связанным с их изготовлением.

Оценка остатков готовой продукции и полуфабрикатов на конец месяца осуществляется по средней фактической производственной себестоимости методом стандартному для SAP, сложившейся из стоимости готовой продукции на начало месяца и стоимости выпущенной готовой продукции и полуфабрикатов за месяц, по каждому номенклатурному номеру.

При реализации готовой продукции и полуфабрикатов и ином их выбытии, оценка готовой продукции и полуфабрикатов производится по средней (фактической) себестоимости методом средневзвешенной оценки - исходя из среднемесячной фактической себестоимости, в расчет которой включаются количество и стоимость готовой продукции (полуфабрикатов) на начало месяца и все поступления за месяц по каждому номенклатурному номеру (виду) продукции.

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражена с учетом НДС.

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

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. В частности, сомнительной признается просрочка, с учетом оценки вероятности погашения, со сроком возникновения:

- свыше 120 календарных дней – в полном размере выявленной задолженности;
- от 90 до 120 дней – 75% от суммы выявленной сомнительной задолженности;
- от 60 до 90 дней – 50% от суммы выявленной сомнительной задолженности;
- от 30 до 60 дней – 25% от суммы выявленной сомнительной задолженности.

Авансы, выданные на капитальное строительство и на приобретение долгосрочных финансовых вложений, отражаются в бухгалтерском балансе в разделе «Внеоборотные активы» в составе группы статей «Основные средства».

Авансы, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием запасов отражаются в бухгалтерском балансе в разделе «Оборотные активы» в составе группы статей «Запасы».

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности. 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:

- Общество 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 перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана); Расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных Обществом в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете Общества признается кредиторская задолженность, а не выручка. Доходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Расходы

Расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Общехозяйственные и коммерческие расходы признаются полностью в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Учет расходов по займам и кредитам

Проценты по долговым обязательствам начисляются за каждый день пользования заемными средствами и относятся на расходы в том месяце, к которому они относятся, не зависимо от срока погашения процентов.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

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

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

Примерами таких денежных потоков являются:

- 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.
- получение и погашение займов в рамках кредитной линии

К денежным потокам организации не относятся и, соответственно, в Отчете о движении денежных средств не показываются:

- движение денежных средств внутри организации (снятие наличных денежных средств с банковских счетов, зачисление на расчетный счет инкассированных из кассы денежных средств, перечисление денег с одного банковского счета организации на другой и т.п.);
- валютно-обменные операции (кроме потерь или выгод из-за отличия курса обмена от официального курса валюты);
- перечисление денежных средств в оплату приобретаемых денежных эквивалентов либо получение денежных средств за проданные (погашенные) денежные эквиваленты (кроме сумм полученных процентов);
- обмен одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты (кроме потерь или выгод от обмена).

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. При несущественном 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.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях по курсу, действующему на отчетную дату.

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.

Иное

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы

будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 1.

Незавершенные капитальные вложения представлены в Таблице 2.

ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Наличие и движение основных средств

Таблица 1

Наименование показателя	Период	Код	На начало года		позушло	Истечение за период		на конец периода		
			первичная стоимость	накопленный износ		выбыло объектов (группы объектов)	ликвидировано	первичная стоимость	накопленный износ	
Основные средства (без учета доходов в том числе: (группа основных средств и оборудования)	за 20 21 г.	5200	721 632	(381 966)	196 314	(711)	711	(37 500)	917 235	(418 755)
	за 20 20 г.	5210	506 725	(371 066)	229 675	(14 768)	13 626	(24 526)	721 632	(381 966)
	за 20 21 г.	5201	407 197	(324 823)	102 401	(711)	711	(23 042)	508 887	(347 154)
	за 20 20 г.	5211	396 563	(320 677)	22 391	(11 757)	11 184	(15 330)	407 197	(324 823)
транспортные средства	за 20 21 г.	5202	8 279	(4 815)	4 102			(1 890)	12 381	(6 705)
	за 20 20 г.	5212	6 768	(4 435)	2 570	(1 059)	1 059	(1 439)	8 279	(4 815)
	за 20 21 г.	5203	253 258	(36 701)				(10 578)	253 258	(47 279)
сооружения	за 20 20 г.	5213	57 410	(30 355)	195 848			(6 346)	253 258	(36 701)
	за 20 21 г.	5204	44 849	(15 403)				(1 215)	44 849	(16 618)
здания	за 20 20 г.	5214	38 953	(14 233)	5 896			(1 170)	44 849	(15 403)
	за 20 21 г.	5205	5 616		86 500				92 116	
земельные участки	за 20 20 г.	5215	5 616						5 616	
	за 20 21 г.	5206	2 392	(196)	1 251			(762)	3 643	(958)
офисное оборудование	за 20 20 г.	5216	818	(818)	2 970	(1 396)	827	(205)	2 392	(196)
	за 20 21 г.	5207	41	(28)				(13)	41	(41)
производственный инвентарь	за 20 20 г.	5217	597	(548)		(556)	556	(36)	41	(28)
	за 20 21 г.	5208			2 060				2 060	
итого за основные средства	за 20 20 г.	5218								

Незавершенные капитальные вложения

Таблица 2

Наименование показателя	Период	Код	На начало года		позушло	Истечение за период		на конец периода		
			первичная стоимость	накопленный износ		выбыло объектов (группы объектов)	ликвидировано	первичная стоимость	накопленный износ	
Незавершенные строительство и инвестиционные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего, в том числе: (группа объектов)	за 2021 г.	5240			194 254			(194 254)		
	за 2020 г.	5250	150 980		229 799			(380 779)		
	за 2021г.	5251								
	за 2020г.	5252	42 401		153 548			(195 949)		
оборудование к эксплуатации	за 2021г.	5253	103 773		102 402			(102 402)		
	за 2020г.	5254	4 806		48 424			(52 197)		
здания	за 2021г.	5255			989			(15 795)		
	за 2020г.	5256								
машины и оборудование (кроме офисного)	за 2021г.	5257			16 174			(16 174)		
	за 2020г.	5258			2 570			(2 570)		
транспортные средства	за 2021г.	5259								
	за 2020г.	5260			1 250			(1 250)		
производственный и хозяйственный инвентарь	за 2021г.	5261			8 094			(8 094)		
	за 2020г.	5262			86 500			(86 500)		
другие виды основных средств	за 2021г.	5263								
	за 2020г.	5264			8 094			(8 094)		

Сроки полезного использования основных средств приведены в Таблице 3.

Таблица 3

Наименование группы основных средств	Срок полезного использования
Здания	От 20 до 50 лет
Сооружения	От 15 до 50 лет
Машины и оборудование	От 1 года до 30 лет
Офисное оборудование	От 3 до 5 лет
Транспортные средства	От 3 до 7 лет
Производственный и хозяйственный инвентарь	От 3 до 7 лет

Основные средства включают объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, т.е. не подлежат амортизации. Информация по балансовой стоимости объектов такого рода по состоянию на 31 декабря представлена в таблице:

Объекты основных средств	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Земельные участки	92 116	5 617	5 617
Итого	92 116	5 617	5 617

4. ЗАПАСЫ

Таблица 4

Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	619 939	244 735	285 691
Незавершенное производство	-	-	-
Полуфабрикаты	276 199	369 176	328 091
Готовая продукция	25 833	46 419	37 892
Товары для перепродажи	1 053	43 227	6 268
Авансы, связанные с приобретением запасов, ООО "ГРИН ПИПЛ"	102 031	4 976	-
Doehler (China) Food & Beverage Co.	2 509		
прочие	98 977	3 707	
	545	1269	
Итого	1 025 055	708 533	657 942

В Обществе отсутствуют запасы, находящиеся в залоге.

5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5 .

Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Сумма на 31.12.2021г.	Сумма на 31.12.2020г.	Сумма на 31.12.2019г.
Покупатели и заказчики, в т.ч.	501 743	480 504	262 595
<i>ПЕПСИКО ХОЛДИНГС ООО</i>	<i>233 603</i>	<i>99 658</i>	<i>109 982</i>
<i>ДЕЛЕР НФ И БИ ООО</i>	<i>55 432</i>	<i>190 462</i>	<i>43 790</i>
<i>ВБД АО</i>	<i>53 100</i>	<i>40 323</i>	<i>27 214</i>
<i>САНФРУТ ООО</i>	<i>3 161</i>	<i>33 651</i>	<i>20 570</i>
<i>МУЛТОН АО</i>		<i>19 909</i>	<i>17 901</i>
<i>Сады Придонья ОАО</i>	<i>47 628</i>	<i>31 250</i>	<i>11 625</i>
<i>ПИВОВАРЕННАЯ КОМПАНИЯ БАЛТИКА ООО</i>		<i>41 187</i>	<i>9 881</i>
<i>ДЕЛЕР-КУБАНЬ ООО</i>	<i>13 787</i>	<i>2 530</i>	<i>6 201</i>
<i>ЭКСПРЕСС-КУБАНЬ ООО</i>		<i>8 156</i>	<i>-</i>
<i>Ао Прогресс</i>	<i>54 543</i>	<i>-</i>	
<i>Прочие</i>	<i>40 489</i>	<i>13 380</i>	<i>15 431</i>
Авансы, выданные поставщикам, в т.ч.	6559	6 032	4 218
<i>ГАЗПРОМ МЕЖРЕГИОНГАЗ КРАСНОДАР ООО</i>	<i>3 152</i>	<i>2 069</i>	<i>1 494</i>
<i>Белгородская сбытовая компания АО</i>	<i>1 065</i>	<i>1 203</i>	<i>-</i>
<i>НЭСК АО</i>	<i>1 385</i>	<i>1 710</i>	<i>1 949</i>
<i>прочие</i>	<i>957</i>	<i>1050</i>	<i>775</i>
Расчеты по налогам и сборам, в т.ч.	18265	44 455	27 868
<i>Налог на прибыль</i>	<i>14672</i>	<i>3 383</i>	<i>9 598</i>
<i>НДС , таможенные платежи</i>	<i>3 134</i>	<i>40 993</i>	<i>18 266</i>
<i>прочие</i>	<i>459</i>	<i>80</i>	<i>4</i>
Прочие	2 726	101	92
Проценты по займам	-	4 877	1503
Резерв по сомнительным долгам	-	-	(287)
Итого	529 293	535 970	295 989

По состоянию на 31.12.21г. сумма дебиторской задолженности по расчетам с покупателями в размере 435 614 тыс. руб. (31 декабря 2020- 393 358; 31 декабря 2019-237 918 тыс.руб.) выражена в иностранной валюте, 31.12.2021- 4 538тыс.евро, 728 тыс.дол., 31.12.2020 г- 3 756 тыс. евро, 714тыс.дол.; на 31.12.2019г. -3174тыс.евро, 288тыс.дол. По состоянию на 31.12.2021г. в обществе имеется просроченная задолженность в размере 5 720 тыс.руб., указанная в таблице 6

Просроченная дебиторская задолженность

Покупатель	тыс. руб.	
	на 31.12.2021 г.	на 31.12.2020
ВБД АО	-	4 033
ЭССЕН ПРОДАКШН АГ АО	-	1 291
САНФРУТ ООО	-	18 065
ОАО Сады Придонья	3 220	-
АО «ВБД	2 500	-
прочие	-	796
Итого:	5 720	24 185

6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Состав денежных средств и эквивалентов денежных средств

Таблица 8.

Наименование	2021г.		2020 г.		2019г.	
	в тыс.руб.	в ва- люте, тыс.	в тыс.руб.	в ва- люте, тыс.	в тыс.руб.	в валюте, тыс.
Расчетный счет	6 883	-	24 649	-	5 110	-
Валютный счет евро	55	1	-	-	-	-
Валютный счет дол	-	-	-	-	-	-
Касса	142	-	55	-	20	-
Бизнес счет	116	-	59	-	70	-
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	7 196	1	24 763	-	5 200	-

Перечень прочих поступлений и платежей Общества отраженных в «Отчете о движении денежных средств» приведен в Таблице 9.

Таблица 9

Прочие поступления	Сумма за 2021г.	Сумма за 2020г.
Проценты по займам		3 872
Возврат от поставщиков прошлых периодов, страховое возмещение, прочие выплаты	13	250
НДС	-	20 863
Итого	13	24 985
Прочие платежи	Сумма за 2021г.	Сумма за 2020г.
Прочие услуги (услуги банка, страхование, налоги)	16 406	3 733
Поступления от продажи валюты	6 757	2 132
Итого	23 163	5 865

По состоянию на 31 декабря 2021 г. Общество имеет возможность привлечь следующие дополнительные денежные средства:

- денежные средства в размере 3 млн.евро., открытая кредитная линия по состоянию на отчетную дату.

7. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря прочие активы состоят из следующих позиций Таблица 10:

Таблица 10

Виды активов	2021г.		2020 г.		2019г.	
	Внеоборот- ные	Оборот- ные	Внеоборот- ные	Внеоборот- ные	Внеоборот- ные	Оборот- ные
Расходы будущих периодов (сертификаты соответствия, проекты на отходы)	599	15	677	164	1 214	3
Итого	599	15	677	164	1 214	3

8. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Обществом предоставлен займ ООО «ЮЖНАЯ СОКОВАЯ КОМПАНИЯ» по Договору процентного займа №2019-09 от 05.07.2019 в размере 67 518тыс.руб. (на 31.12.2020г. в размере 67 518 тыс.руб, на 31.12.2019г.- 66 168тыс.руб.), сроком погашение до 31.03.21г. полностью погашен. Сумма начисленных процентов за период составила 6 440тыс.руб.

9. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

За отчетный период изменений в уставном капитале не было.

По состоянию на 31 декабря 2021г. уставный капитал Общества был полностью оплачен.

В 2021 году распределение прибыли за 2020 год не производилось.

10. ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ

За 2021 год добавочный капитал Общества не изменялся, в 2015г. увеличен на 195 379 тыс. руб. за счет вклада единственного участника в имущество денежными средствами с целью увеличения чистых активов.

11. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства по состоянию на 31 декабря 2021г состоят из долгосрочной (Таблица 11) и краткосрочной задолженности (Таблица 12).

Таблица 11

№	Займодавец	Договор	2021г		2020г	2019г	
			остаток ссуд задолжен- ности	Проценты по займам	остаток ссудной задолжен- ности	остаток ссудной задолже- н-ности	Процент ы по займам
3	DOEHLER FINANCE CV	Договор о предоставлении кредитной линии № LU-1-2019 27.05.2019г. До 31.12.2023г./ в EURO	1 008 414	-	1 087 736	831 740	-
4	ДЁЛЕР НФ И БИ ООО	Договор займа №1/09 от 24/09/19	200 000	-	-	53 000	-
	Всего долгосрочные займы	-	1 208 414		1 087 736	884 740	

Расшифровка краткосрочной задолженности по займам

Таблица 12

№	Займодавец	Договор	2021		2020		2019		дата погашения основного долга
			остаток ссудной задолженности	Проценты по займам	остаток ссудной задолженности	Проценты по займам	остаток ссудной задолженности	Проценты по займам	
1	DOENHLER FINANCE CV	Договор о предоставлении кредитной линии № LU-1-2019 27.05.2019г. До 31.12.2023г			-	19 046			Ежегодно
2	ДЁЛЕР НФ И БИ ООО	Договор займа №1/09 от 24/09/19	200 000	1 150	-			685	-
	Всего краткосрочные займы		201 150		19 046			685	

Сумма расходов по займам и кредитам, включенных в прочие расходы в 2021 году составила 18 276 тыс. руб., 2020 году составила 18 034 тыс. руб., в 2019 году – 10 489 тыс. руб.

Сумма штрафных санкций по состоянию на 31 декабря 2021 г. отсутствует.

12. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Оценочные обязательства Общества признаются в отношении предстоящих расходов по оплате отпусков работников. Информация о движении оценочных обязательств Общества представлена в Таблице 13.

Таблица 13

Наименование показателя	Период	Остаток на начало периода	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Оценочное обязательство по неиспользованным отпускам	за 2021 г.	6 484	7 914	(4 988)	()	9 410
	за 2020 г.	5 165	6 016	(4 697)	()	6 484
Оценочное обязательство по страховым взносам	за 2021 г.	1 971	2 406	(1 517)	()	2 860
	за 2020 г.	1 570	1 829	(1 428)	()	1 971
Оценочное обязательство по предстоящим расходам	за 2021 г.	-	5 005	-	-	5 005
	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Итого оценочные обязательства	за 2021 г.	8 456	10 542	(15 766)	()	17 275
	за 2020 г.	6 735	7 846	(6 125)	()	8 456

Оценочные обязательства в отношении предстоящих расходов по оплате отпусков рассчитываются на конец месяца, по каждому сотруднику, исходя из количества неиспользованных дней отпуска и его среднедневного заработка, и увеличиваются на величину страховых взносов.

Существует неопределенность в отношении срока погашения, а также суммы погашения оценочного обязательства по неиспользованным отпускам. Предполагаемый срок погашения оценочного обязательства по неиспользованным отпускам не превышает 12 месяцев.

13. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 14.

Таблица 14

Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
<i>Поставщики, в т.ч.</i>	<i>215171</i>	<i>137 662</i>	<i>114 431</i>
VA Trading&Mfg GmbH		7 255	26 660
DÖHLER GmbH	3 108	-	-
Руланд Инжиниринг Консалдинг Москва ООО	5 044	17 179	22 583
АО Альфа-Нистру	16 241	-	-
RUSLAND SERVICE TRANSPORT V.O.F.	2 295	-	-
DOEHLER FOOD & Beverage Ingredients (Rizhao) Co.,Ltd.	25 366	33 329	21 879
KRAFTER LTD LLC	183	591	6 332
ДЕЛЕР НФ И БИ ООО	40 306	5 805	6 235
THAIYODTHIP CO LTD		-	4 217
DOHLER HOLLAND B.V.	20 807	7 563	3 748
ДИТАРС ООО		-	3 663
ООО "Кофас Рус Страховая Компания"	2 522	-	-
ООО "ГЛОУБАЛ КОНЦЕНТРАТ ГРУПП"	35 975	-	-
ЮЖНАЯ СОКОВАЯ КОМПАНИЯ ООО	3	-	3 544
РЕСУРС-А ООО	-	-	2 874
ПРОФИЛЬ-ЕВРО ООО	4 875	82	2 445
Doehler Iranian Limited	31 485	42 800	1 978
Хабаров Роман Николаевич ИП	-	105	1 671
ООО "OXALIK OLTIN BOG'I MEVASI"	16 451	-	-
АННАПРОМПИЩЕСНАБ ООО	-	8 536	-
DOHLER GIDA SANAYI A.S.	7 477	4 353	-
ФИРМА ИНКОС ООО		6 949	-
Прочие	3033	3117	6 601
<i>Авансы покупателей</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>20</i>
<i>По налогам и сборам, в т.ч.</i>	<i>1 545</i>	<i>1 964</i>	<i>7 325</i>
НДС		-	6 790
Налог на имущество	1 224	1 682	214
Прочие	321	281	321
ИТОГО	216 716	139 625	121 776

Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками в сумме по состоянию на 31 декабря 2021 г. 46 213тыс.руб. (31 декабря 2020 г. 127 513тыс.руб.; на 31 декабря 2019г. 97 175тыс.руб.) была выражена в иностранной валюте: на 31.12.2021г.- 988 тыс.евро,1156 тыс.дол. (на 31.12.2020г.-920тыс.евро, 596тыс.дол.; на 31.12.2019г. 1005тыс.евро)

По состоянию на 31 декабря 2021 Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

14. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

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 представлена в Таблице 15:

Таблица 15

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
2021г			
Производство фруктовых и овощных соков	2 403 511	2 257 025	137 226
Сдача в наем собственного нежилого недвижимого имущества, оказание услуг	367	-	367
Продажа товаров	247 493	231 402	16 091
Итого за 2021 год	2 651 371	2 488 427	162 944
Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
2020г			
Производство фруктовых и овощных соков	1 714 786	1 398 306	316 480
Сдача в наем собственного нежилого недвижимого имущества, оказание услуг	301	137	164
Давальческая переработка	1 340	924	416
Продажа товаров	149 576	135 722	13 854
Итого за 2020 год	1 866 003	1 535 089	330 914

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 16

Таблица 16

Наименование показателя	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	1 984 544	1 339 734
Расходы на оплату труда	83 580	66 645
Отчисления на социальные нужды	25 130	20 090
Амортизация	37 502	24 390
Прочие затраты	88 718	74 128
Итого по элементам	2 219 474	1 524 988
Фактическая себестоимость проданных товаров	231 402	135 723
Изменения остатков (прирост(-);незавершенного производства, готовой продукции	-	(49 610)
Изменения остатков (уменьшение(+);незавершенного производства, готовой продукции	113 563	--
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 564 439	1 611 100

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями, Таблица 17

Таблица 17

Коммерческие расходы	2021 г.	2020 г.
Транспортные расходы	38 857	32 290
Прочие затраты	2 792	3 554
Итого коммерческие расходы	41 649	35 844

Управленческие расходы были представлены следующими статьями, Таблица 18

Таблица 18

Управленческие расходы	2021 г.	2020 г.
Затраты на оплату труда	8 068	16 102
Отчисления на социальные нужды	2 453	4 797
Налоги	6 342	3 822
Резерв по предстоящим отпускам	905	2 394
Прочие затраты	16 595	13 052
Итого управленческие расходы	34 363	40 167

15. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В Обществе свернуто отражаются прочие доходы и расходы, Таблица 19

Таблица 19

наименование	2 021г			2 020г		
	Доходы	Расходы	Разница (+ в доходы, -в расходы)	Доходы	Расходы	Разница (+ в доходы, -в расходы)
реализация ОС	-	-	-	125	-	125
курсовые	109 080	91 902	17 178	477 816	642 725	(164 909)
реализация прочего имущества (МЦ от ликвидации)				186	186	-
оказание услуг				138	-	138
Итого	109 080	91 902	17 178	478 265	642 911	(164 646)

В течение 2021 года были произведены и понесены следующие доходы и расходы, Таблица 20

Таблица 20

Прочие доходы	Доходы за 2021 г.	Доходы за 2020 г.
Активы, полученные безвозмездно	3 189	2 263
Курсовые разницы	17 178	-
Прочие	13 348	3 941
Итого прочие доходы	33 715	6 204
Проценты к получению	1 563	7 246

Прочие расходы	Расходы за 2021г.	Расходы за 2020 г.
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	(4 097)	(2 406)
Курсовые разницы	-	(164 952)
Прочие	(6 094)	(1 236)
Итого прочие расходы	(10 191)	(168 594)
Проценты к уплате	(18 276)	(18 034)
DOENLER FINANCE CV	(15 666)	(17 642)
ДЕЛЕР НФ И БИ ООО	(2 610)	(392)

16. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Таблица 21

Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения	93 743	81 725
в том числе:		
облагаемая по ставке 20%	93 743	81 725
Постоянные разницы	9 014	1 220
Изменение временных вычитаемых разниц	(56 015)	(29 505)
Изменение временных налогооблагаемых разниц	9 273	(21 610)
Налоговая база	56 015	31 830
Условный расход по налогу на прибыль	18 749	16 345
Постоянный налоговый расход (ПНР)	1 802	244
Изменение отложенного налогового актива (ОНА)	(11 203)	(5 901)
Изменение отложенного налогового обязательства (ОНО)	1 855	(4 322)
Текущий налог на прибыль	(11 203)	(6 366)

Налоговые активы и обязательства приведены в Таблице 22

Таблица 22

	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020г
Сумма отложенного налогового актива всего, в т.ч.		15 119
Налоговый убыток	1 393	12 927
Основные средства, ТМЦ		501
Оценочные обязательства		1 691
Сумма отложенного налогового обязательства всего, в т.ч.	7 511	10 008
ТМЦ		399
Основные средства	7 511	9 609

17. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности были выделены следующие связанные стороны, указанные в таблице 23:

Таблица 23

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Основное хозяйственное общество					
1.	КОНТИНЕНТАЛ ФРУТ БИ ВИ	Королевство Нидерландов РФ Оостерхут, Беслотен Венноотшап Абусстраат 5, 4903	компания владеет 100% долей в уставном капитале ООО «Лебединская усадьба»	100%	—
Основной управленческий персонал					
2.	Запевалов Вадим Валентинович	г. Москва	генеральный директор Общества	—	—
Другие связанные стороны (примеры)					
3	ООО «ДЕЛЕР НФ И БИ»	141734, Московская обл, Лобня г., Краснополянское ш., дом № 4	лица, принадлежащие к одной группе лиц, единоличный исполнительный орган	-	-

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

	2021г.	2020г.	2019 г.	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
Дебиторская задолженность и авансы выданные	55 432	190 462	43 790	—	—
ООО «ДЕЛЕР НФ И БИ»	55 432	190 462	43 790	согласно договору оплата в течении 60 календарных дней после даты отгрузки	денежными средствами
Кредиторская задолженность	40 306	5 805	6 235	—	—
ООО «ДЕЛЕР НФ И БИ»	40 306	5 805	6 235	согласно договору оплата в течении 60 календарных дней после даты отгрузки	денежными средствами
Задолженность по кредитам и займам	1 406 564	1 106 782	885 425		
ООО «ДЕЛЕР НФ И БИ»	401 150	-	53 685	погашение в срок до 30.09.2024 г.	денежными средствами
DOENLER FINANCE CV	1 008 414	1 106 782	831 740	погашение в срок до 31.12.2023 г.	денежными средствами

Виды и объем операций со связанными сторонами, включая существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами:

	2021	2020
Продажа товаров, работ, услуг	-	-
ООО «ДЕЛЕР НФ И БИ»	980 263	893 963
Курсовые разницы	(19 868)	44 740
	-	-
Приобретение товаров, работ, услуг	-	-
ООО «ДЕЛЕР НФ И БИ»	77 966	57 662
Курсовые разницы	3 811	852

	2021	2020
Финансовые операции	-	-
ООО «ДЕЛЕР НФ И БИ» получение займа (возврат займа полученного)	400 000	(53 000)
ООО «ДЕЛЕР НФ И БИ» займ выданный	-	(300 000)
ООО «ДЕЛЕР НФ И БИ» займ выданный (погашение)	-	300 000
ООО «ДЕЛЕР НФ И БИ» проценты по займу	2 609	392
ООО «ДЕЛЕР НФ И БИ» проценты по займу (погашение)	(1 460)	(1 053)
DOENLER FINANCE CV получение займа	-	-
DOENLER FINANCE CV возврат займа	-	-
DOENLER FINANCE CV курсовые разницы по договору займа	79 322	255 151
DOENLER FINANCE CV проценты начисленные	15 666	19 891
DOENLER FINANCE CV проценты уплаченные	(33 051)	-
<i>Получена оплата продукции, товаров, работ, услуг</i>	-	-
ООО «ДЕЛЕР НФ И БИ»	1 095 425	792 031
<i>Перечислено в оплату товаров, работ, услуг</i>	-	-
ООО «ДЕЛЕР НФ И БИ»	(47 276)	(58 944)
	-	-

В течение 2021 и 2020 годов Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу (генеральному директору) в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

	2021 г.	2020г.
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т.п.)	509	469
-оплата труда	390	360
-страховые взносы	119	109

18. ФАКТОРЫ, ВЛИЯЮЩИЕ НА ФИНАНСОВОЕ СОСТОЯНИЕ ОБЩЕСТВА

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Условия ведения деятельности Общества

В течение последних лет в России были осуществлены и продолжают проводиться существенные реформы в целях улучшения условий для предпринимательской деятельности практически во всех отраслях законодательства, включая гражданское, корпоративное, налоговое, таможенное и валютное. В частности, внесены фундаментальные изменения в Гражданский Кодекс Российской Федерации. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

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

В 2017 году в налоговом законодательстве произошли изменения, вступающие в силу с августа 2017 года, направленные на соблюдение должной осмотрительности при выборе контрагентов.

Указанные изменения, а также последние тенденции в применении и интерпретации отдельных положений российского налогового законодательства указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут

быть начислены значительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными.

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

Существующие и потенциальные иски против Общества

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

Обеспечения выданные

По состоянию на 31 декабря 2021 г. Общество не выдавало обеспечения третьим лицам по собственным обязательствам Общества.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. Общество не выдало обеспечения третьим лицам по обязательствам других организаций.

Обеспечения полученные

По состоянию на 31 декабря 2021 г. Общество не получало обеспечения в форме поручительства третьих лиц перед Обществом.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. Общество не получало обеспечения в форме залога имущества третьих лиц перед Обществом.

19. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

19.1. Корректирующие события

В силу требований ПБУ 7/98 «События после отчетной даты» существенное событие, произошедшее после отчетной даты до даты составления отчетности, подлежит отражению в бухгалтерской отчетности за отчетный год независимо от положительного или отрицательного его характера для организации.

Обществом 26.01.2022 г. частично погашено долгосрочное заемное обязательство по договору займа № 1/09 от 24.09.2019 г. с ООО «Делер НФ и БИ». Информация о корректирующих событиях приведена ниже.

Наименование показателя	Сумма корректировки	Корректируемые статьи отчетности			
		Наименование показателя отчетности	Код строки отчетности	Величина показателя до СПОД	Величина показателя после СПОД
Заемное обязательство по кредиту	200 000	Заемные обязательства	1410	1 408 414	1 208 414
		Заемные обязательства	1510	1 150	201 150

19.2. Некорректирующие события

24.02.2022 г. Президентом Российской Федерации принято решение о начале специальной военной операции в Украине.

Сразу после ввода войск в Украину последовали ответные меры — западные страны ежедневно объявляют о новых санкциях, которые затрагивают банковский, технологический и

производственный сектора российской экономики. Некоторые страны уже закрыли границы и приостановили выдачу виз российским гражданам. С 28.02.2022 ЦБ РФ повысил ключевую ставку до 20%.

Последствия введенных санкций оказывают существенное влияние на уровень и масштабы деловой активности участников рынка. Ожидается, что введенные санкции могут повлиять на деятельность компаний многих отраслей. Общество расценивает данную ситуацию в качестве некорректирующего события после отчетного периода, количественный эффект которого невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

На текущий момент существенного негативного влияния на деятельность Общества не наблюдается. Руководство следит за геополитической ситуацией и не исключает вероятность того, что дальнейшее развитие событий может оказать значительное влияние на операционную деятельность Общества, цепочку его продаж и закупок, в том числе ввиду введения новых экономических санкций. Общество осуществляет внешнеторговые операции, имеет полученный займ в валюте, непрогнозируемое изменение курсов иностранных валют может привести к негативным последствиям.

В связи с непрогнозируемым изменением курсов иностранных валют феврале - марте 2022 г.г. у ООО «Лебединская усадьба» возникли неблагоприятные условия для осуществления деятельности. Существует риск того, что общая себестоимость продаж, прочие расходы возрастут.

Информация о событиях после отчетной даты, которые не приводят к изменению показателей отчетности

Описание события по группам	Основание (документ)	Валюта	Сумма в валюте, тыс.	Сумма в тыс.руб. на 31.12.21	курс на 31.12.21	курс на 28.03.21	Суммовая оценка (тыс.руб.)
задолженность покупателей	Договор поставки	евро	4 538	381 507	84,0695	105,2662	96 191
задолженность покупателей	Договор поставки	дол	728	54 085	74,2926	95,6618	15 557
задолженность поставщикам	Договор поставки	евро	988	83 061	84,0695	105,2662	-20 942
задолженность поставщикам	Договор поставки	дол	1 156	85 882	74,2926	95,6618	-24 703
займы полученные	Договор займа	евро	11 995	1 008 414	84,0695	105,2662	-254 254

20. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество не имеет условных активов и обязательств.

21. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

1. Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество

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

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

2. Механизм управления рисками

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Генеральный директор Общества анализирует и утверждает политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

3. Финансовые риски

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

3.1 Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя

следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов.

ставка Риск изменения процентной

Риск изменения процентной ставки – это риск того, что справедливая стоимость будущих денежных потоков, связанных с активами и обязательствами Общества, будет колебаться ввиду изменений рыночных процентных ставок. Риск изменения рыночных процентных ставок относится, прежде всего, к долгосрочным заемным средствам Общества с плавающей процентной ставкой. Общество привлекает заемные средства с плавающей процентной ставкой EURIBOR +2 процентных пункта.

Валютный риск

Общество оказывает услуги, продает продукцию, приобретает товар и привлекает существенные заемные средства преимущественно в условных единицах и иностранной валюте. Таким образом, руководство считает, что Общество подвержено влиянию валютного риска.

Чувствительность к изменениям курсов иностранных валют

Влияние на прибыль Общества до налогообложения обусловлено курсовыми разницеми от пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте. Подверженность Общества риску изменения курсов иных валют является существенной.

3.2 Кредитный риск

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

Торговая дебиторская задолженность

Управление кредитным риском осуществляется на основе регулярного мониторинга непогашенной дебиторской задолженности клиентов.

Руководство определяет концентрацию риска как процентное соотношение задолженности конкретных заказчиков к общей сумме дебиторской задолженности. Общество оценивает концентрацию риска в отношении торговой дебиторской задолженности как низкую, поскольку основной клиент аффилированное лицо.

Убытки от обесценения

Необходимость учета обесценения изучается на каждую отчетную дату на индивидуальной основе по крупным клиентам. Кроме того, суммы к получению от большого числа мелких дебиторов объединены в однородные группы и проверяются на предмет обесценения на коллективной основе. Расчеты основываются на информации о фактически понесенных убытках в прошлом.

3.3 Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам. Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. Общество проанализировало концентрацию риска в отношении рефинансирования своей задолженности и пришла к выводу, что она является низкой. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

Другие виды рисков

4.1 Репутационные риски

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

4.2 *Естественные риски* (прежде всего, неурожай как причина дефицита сырья)

Данный риск влияет на деятельность предприятия. Однако, территориальное расположение производственных площадок минимизирует данный фактор.

22. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Бухгалтерская отчетность ООО «Лебединская усадьба» сформирована исходя из допущения непрерывности деятельности, у общества отсутствуют намерения ликвидации или прекращения коммерческой деятельности».

23. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетной политикой на 2021г для целей бухгалтерского учета была сохранена преемственность основных положений которые действовали в предыдущих периодах.

24. ИНФОРМАЦИЯ О ВЛИЯНИИ РАСПРОСТРАНЕНИЯ В 2021 ГОДУ НОВОЙ КОРОНАВИРУСНОЙ ИНФЕКЦИИ.

В течение 2021 года на бухгалтерскую отчетность организации не оказали влияние, в том числе вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19). Общество подтверждает, что выявленные события за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2021 год.

Генеральный директор



Запевалов В.В.
ПО ДОВЕРЕННОСТИ
№ 1 ОТ 10.01.22 Г
« 28 » марта 2022 года