



Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество»

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам общества с ограниченной ответственностью «Группа «Продовольствие»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью «Группа «Продовольствие» (ОГРН 1080411002055), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о финансовых результатах за 2021 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2021 год и отчета о движении денежных средств за 2021 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение общества с ограниченной ответственностью «Группа «Продовольствие» по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой финансовой отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой финансовой отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Мы определили, что отсутствуют ключевые вопросы аудита, о которых необходимо сообщить в нашем заключении.

Ответственность руководства и участников аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Участники общества с ограниченной ответственностью «Группа «Продовольствие» несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аudit годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включатьговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с

целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с участниками аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем участникам аудируемого лица заявление о том, что мы выполняли все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения участников аудируемого лица, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой финансовой отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественную значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель аудиторской организации

Н.П. Логинова

«11» марта 2022 года



Аудиторская организация ООО «Транс-Аудит»
ОГРН 1022201509660

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2021 г.

Организация **ООО "Группа "Продовольствие"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической
деятельности **Торговля оптовая сахаром**

Организационно-правовая форма / форма собственности

**Общества с ограниченной
ответственностью**

/ частная

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

656043, Алтайский край, Барнаул г, Пролетарская ул, д. № 76, оф. 202

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

ОГРН/

ОГРНИП

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОННЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
3.1	Основные средства	1150	211 291	125 945	101 676
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	147	96	433
3.2	Прочие внеоборотные активы	1190	2 049	-	-
	Итого по разделу I	1100	213 487	126 042	102 109
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.3	Запасы	1210	256 115	139 333	22 307
3.4	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	34	2 755	19 504
3.5	Дебиторская задолженность	1230	765 901	312 779	155 714
3.7	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	511	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	45 562	9 595	164
3.8	Прочие оборотные активы	1260	17 162	3 989	8 209
	Итого по разделу II	1200	1 085 285	468 451	205 897
	БАЛАНС	1600	1 298 772	594 493	308 007

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	50 000	50 000	50 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	24 067	24 067	24 067
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	156 706	110 440	80 072
	Итого по разделу III	1300	230 773	184 507	154 139
3.9	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	170 000	70 000	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	168	-	558
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
3.10	Прочие обязательства	1450	5 036	-	-
	Итого по разделу IV	1400	175 204	70 000	558
3.11	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	147 192	29 226	77 019
3.12	Кредиторская задолженность	1520	743 890	309 109	76 291
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
3.13	Оценочные обязательства	1540	1 713	1 651	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	892 795	339 986	153 310
	БАЛАНС	1700	1 298 772	594 493	308 007

Руководитель



Глухов Дементий
Михайлович
(расшифровка подписи)

1 февраля 2022 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2021 г.

Организация **ООО "Группа "Продовольствие"**
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической деятельности **Торговля оптовая сахаром**
 Организационно-правовая форма / форма собственности
Общества с ограниченной ответственностью / частная
 Единица измерения: в тыс. рублей

Коды		
Форма по ОКУД	0710002	
Дата (число, месяц, год)	31	12 2021
по ОКПО	83649425	
ИНН	0411137185	
по ОКВЭД 2	46.36.1	
по ОКОПФ / ОКФС	12300	16
по ОКЕИ	384	

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
4.1	Выручка	2110	5 826 200	3 021 570
4.2	Себестоимость продаж	2120	(5 404 997)	(2 802 303)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	421 203	219 267
4.3	Коммерческие расходы	2210	(298 170)	(149 244)
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	123 033	70 023
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
4.4	Проценты к уплате	2330	(24 467)	(9 556)
4.4	Прочие доходы	2340	26 187	13 614
4.4	Прочие расходы	2350	(64 944)	(32 821)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	59 809	41 260
	Налог на прибыль	2410	(13 536)	(10 705)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(13 419)	(10 926)
	отложенный налог на прибыль	2412	(117)	221
	Прочее	2460	(7)	(188)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	46 266	30 367

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	46 266	30 367
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

Глухов Дементий
Михайлович
(расшифровка подписи)

1 февраля 2022 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2021 г.

Организация	<u>ООО "Группа "Продовольствие"</u>	Форма по ОКУД	0710004
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31 12 2021
Вид экономической деятельности	<u>Торговля оптовая сахаром</u>	по ОКПО	83649425
Организационно-правовая форма / форма собственности	<u>Общество с ограниченной ответственностью / частная</u>	ИИН	0411137185
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКВЭД 2	46.36.1
		по ОКОПФ / ОКФС	12300 16
		по ОКЕИ	384

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 Декабря 2019 г.	3100	50 000	-	24 067	-	-	154 139
<u>За 2020 г.</u>						80 072	
<u>Увеличение капитала - всего:</u>							
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	30 367
переоценка имущества	3212	X	X	X	X	-	30 367
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	30 367
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	30 367
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	30 367
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	30 367
<u>Уменьшение капитала - всего:</u>							
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	30 367
переоценка имущества	3222	X	X	X	X	-	30 367
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	30 367
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	-	-	30 367
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	30 367
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	X	-	30 367
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	30 367

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 Декабря 2020 г.	3200	50 000	-	24 067	-	-	X
За 2021 г.						110 440	184 507
Увеличение капитала - Всего:							
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	46 267
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	46 267
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	X	-	X
Уменьшение капитала - Всего:							
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	X	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	-
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 Декабря 2021 г.	3300	50 000	-	24 067	-	-	X
						156 706	230 773

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	Изменения капитала за 2020 г. за счет чистой прибыли (убытка)	На 31 декабря 2020 г. за счет иных факторов
Капитал - всего				
до корректировок	3400	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3410	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-
в том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
до корректировок	3401	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3411	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-
по другим статьям капитала				
до корректировок	3402	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3412	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Чистые активы	3600	230 773	184 506	154 139

**Глухов Дементий
Михайлович**
(расшифровка подписи)



11

1 февраля 2022 г.

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2021 г.

Организация **ООО "Группа "Продовольствие"**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической
деятельности **Торговля оптовая сахаром**
Организационно-правовая форма / форма собственности
**Общества с ограниченной
ответственностью** / частная
Единица измерения: в тыс. рублей

Коды		
0710005		
31	12	2021
83649425		
ИИН	0411137185	
по ОКВЭД 2	46.36.1	
12300	16	
по ОКЕИ	384	

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	5 401 721	3 330 322
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	5 348 625	3 274 353
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссационных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	53 096	55 969
Платежи - всего	4120	(5 566 791)	(3 318 571)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(5 465 580)	(3 259 132)
в связи с оплатой труда работников	4122	(47 493)	(31 786)
процентов по долговым обязательствам	4123	(20 481)	(2 243)
налога на прибыль организаций	4124	(13 410)	(8 835)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(19 827)	(16 575)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(165 070)	11 751
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(12 359)	(23 526)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(12 359)	(23 526)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(12 359)	(23 526)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	1 777 320	1 861 115
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	1 677 333	1 791 124
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	99 987	69 991
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(1 563 354)	(1 838 957)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(1 563 354)	(1 838 957)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	213 966	22 158
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	36 537	10 383
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	9 595	164
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	45 562	9 595
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(570)	(952)

Руководитель



(подпись)

Глухов Дементий
Михайлович

(расшифровка подписи)

ООО «ГРУППА «ПРОДОВОЛЬСТВИЕ»
ИНН 0411137185 КПП 222501001 ОГРН 1080411002055
ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2021 ГОД

Годовая бухгалтерская отчетность ООО «ГРУППА «ПРОДОВОЛЬСТВИЕ» сформирована в объеме форм, предусмотренных в Положении по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденной Приказом Минфина России от 02.07.2010 г № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций». Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности. Данная отчетность является сопоставимой.

1. Общая информация об организации

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «Группа «Продовольствие»**

Сокращенное фирменное наименование: ООО «Группа «Продовольствие»

Юридический адрес: 656043, Алтайский край, г. Барнаул, ул. Пролетарская, 76, оф.202.

Уставный капитал на 01.01.2021 г. и на 31.12.2021 г. составляет 50 000 000 (пятьдесят миллионов) рублей, оплачен полностью.

Участниками общества на конец отчетного периода являются граждане России:

ФИО	ИНН	Номинальная стоимость доли в руб.	Размер доли в процентах
Трофимов Игорь Владимирович	222506983526	49 890 000	99,78
Пимонова Дарья Сергеевна	220913757945	100 000	0,2
Рохманова Марина Алексеевна	222308126209	10 000	0,02
Итого:		50 000 000	100

В течение 2021 года произошло изменение в составе участников:

ФИО	ИНН	На 31.12. 2020 года	На 31.12.2021 года
Трофимов Игорь Владимирович	222506983526	49 890 000	49 890 000
Пимонова Дарья Сергеевна	220913757945	0	100 000
Рохманова Марина Алексеевна	222308126209	10 000	10 000
Буймов Александр Васильевич	224900270693	100 000	0
Итого:		50 000 000	50 000 000

Буймов Александр Васильевич 22.10.2021 года вышел из состава учредителей Общества и продал свою долю в размере 100 000,00 рублей (0,2 %) Пимоновой Дарье Сергеевне.

Добавочный капитал составляет 24 067 134 (двадцать четыре миллиона шестьдесят семь тысяч сто тридцать четыре) рубля. Сформирован за счет дополнительных взносов участников общества:

- Трофимов Игорь Владимирович – сумма 23 957 134 руб. (путем внесения имущества, исходя из результатов оценки, произведенной независимым оценщиком)
- Пимонова Дарья Сергеевна – сумма 100 000 руб.
- Рохманова Марина Алексеевна – сумма 10 000 руб.

Общество зарегистрировано:

Свидетельство о государственной регистрации- 04 № 000292108 выдано 29.04.2008 МИФНС №5 по Республике Алтай выдано Обществу с ограниченной ответственностью «Дом Творчества «АРТ-Манжерок».

Переименование Общества в Общество с ограниченной ответственностью «Группа «Продовольствие» произошло 27.11.2014г.

Основные цели создания Общества: ведение предпринимательской деятельности для удовлетворения общественных потребностей и получения прибыли.

Описание основного вида деятельности общества: *торговля оптовая сахаром, ОКВЭД- 46.36.1*

ООО «Группа «Продовольствие» осуществляет следующие виды деятельности:

- Торговля оптовая сахаром (основной вид деятельности);
- Торговля оптовая мукой и макаронными изделиями;
- Торговля оптовая зерном, семенами и кормами для сельскохозяйственных животных;
- Торговля оптовая крупами;
- другая предпринимательская деятельность.

В ООО «Группа «Продовольствие» созданы следующие Обособленные подразделения:

Подразделение	Местонахождение	Дата регистрации	Дата закрытия
«Ачинскхлебопродукт»	Красноярский край, г. Ачинск, ул. Голубева,1	22.07.2020	
ООО «Группа «Продовольствие» г.Новосибирск	Россия, Новосибирская область, г.Новосибирск, ул.Ядринцевская, д.72, офис 609	01.04.2021	31 .08.2021
Михайловский Элеватор	658962, РОССИЯ, Алтайский край, Михайловский м. р-н, Михайловский сельсовет с.п., Михайловское с., Горького ул.,д.13	01.07.2021	

Управление Обществом:

Высшим органом управления ООО «Группа «Продовольствие» является Общее собрание Общества. Очередное Общее собрание участников Общества проводится один раз в год не ранее чем через два месяца и не позднее чем через четыре месяца после окончания финансового года. Проводимые собрания участников, за исключением годового, являются внеочередными. Годовое и внеочередное собрания участников созывается Директором

Общества, он же осуществляют общее руководство деятельностью общества, за исключением вопросов, входящих в исключительную компетенцию Общего собрания.

Лицом, осуществляющим функции единоличного исполнительного органа общества является директор. В 2021 году руководство Обществом осуществлял:

Директор - Глухов Дементий Михайлович;

Главный бухгалтер с 08.12.2020г по 13.01.2021г Капурина Татьяна Геннадьевна, с 01.02.2021г. и по настоящее время Третьякова Ольга Юрьевна.

Среднегодовая численность работающих за 2021 год составила 62 человека.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика в целях бухгалтерского учёта разработана в соответствии с федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте»; с учётом норм ПБУ 1/2008, утверждённого Приказом Минфина РФ от 06.10.2008г № 106н; других ПБУ и нормативных актов по ведению бухгалтерского учёта и отчётности в РФ и утверждена Приказом № 34 от 29.07.1998г с изменениями на 11 апреля 2018 года.

Применяется последовательно из года в год. Учетная политика ООО «Группа «Продовольствие» принята приказом № 1 от 31.12.2020 г. Бухгалтерский учет ведется в соответствии с законодательством РФ, для отражения хозяйственной деятельности используются синтетические счета согласно плану счетов, утвержденному Приказом Минфина РФ № 94н от 31.10.2000г. Ведется бухгалтерией как структурным подразделением.

Учетные регистры бухгалтерского учета ведутся на электронных носителях с помощью специализированной программы: 1С:ERP Управление предприятием 2 с последующим выводом на печать по итогам отчетного периода главной книги. Прочие бухгалтерские регистры выводятся на печать по мере необходимости.

Организация представляет отчетность в объеме и по формам, предусмотренным Приказом Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н.

Определение существенности ошибки:

- Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.
- Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5%.

Производственные запасы отражаются в учете и отчетности по фактической себестоимости приобретения на счете 10 «Материалы». Все материалы, отпускаемые в производство или на иные цели, оцениваются по ФИФО. Выручка от продажи продукции отражается в учете в соответствии с требованиями ПБУ 9/99.

Вне зависимости от объема выручки прочими доходами признаются:

- Доходы от операций по предоставлению займов в денежной форме, а также оказание финансовых услуг по предоставлению займов в денежной форме;
- Доходы от продажи долей в уставном (складочном) капитале организаций, паев в паевых фондах кооперативов и паевых инвестиционных фондах, ценных бумаг (включая акции и векселя) и инструментов срочных сделок (включая форвардные, фьючерсные контракты, опционы) иные подобные операции.

Аналитический учет доходов организован в разрезе номенклатуры и ставок налога на добавленную стоимость.

Расходы признаются с учетом принципа соответствия доходов и расходов, т.е. расходы по операциям отражаются в тот же период и в той же аналитике, что и доходы по этой же операции.

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам, отражаются на счете 97 «Расходы будущих периодов» с отнесением на себестоимость по мере наступления периода, к которому они относятся, ежемесячно равными долями. Данными расходами являются неисключительные права на программное обеспечение.

Общепроизводственные и общехозяйственные расходы списываются непосредственно на счет 90.07 путем распределения между номенклатурными позициями пропорционально объему выручки от продаж, оказания услуг (сч. 90.01).

Коммерческие расходы признаются полностью в отчетном периоде.

Обязательства предприятия по полученным займам отражаются в учете с причитающимися по обязательствам процентами. При расчете налога на прибыль проценты учитываются в полной сумме, размер которой указан в договоре займа.

Основная сумма долга учитывается Обществом - заемщиком в соответствии с условиями договора займа или кредитного договора в сумме фактически поступивших денежных средств. Организация-заемщик принимает к бухгалтерскому учету указанную выше задолженность в момент фактической передачи денег.

К расходам по займам относятся проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), дополнительные расходы по займам.

Все расходы учитываются обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу в том отчетном периоде, к которому они относятся. Расходы по займам признаются прочими расходами. Краткосрочными займами признаются займы, получаемые сроком до 12 месяцев, займы свыше 12 месяцев после отчетной даты признаются долгосрочными.

Для целей налогового учета выручка определяется по моменту отгрузки продукции, оказания услуг покупателю и предъявлении ему расчетных документов, т.е. методом начисления. Признание доходов и расходов в налоговом учете осуществляется в соответствии со ст. 271 и 272 НК РФ.

При определении расходов методом начисления для целей налогообложения, имеются несоответствия данных бухгалтерского с данными налогового учета, что обусловлено различными способами принятия доходов и расходов в бухгалтерском и налоговом учетах, различиями в оценке активов и обязательств. Для правильного формирования налогооблагаемой базы для исчисления налога на прибыль доходы и расходы формируются в регистрах бухгалтерского учета, а также в аналитических регистрах налогового учета.

Согласно Положению по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010) предприятие создает резерв под обязательство на оплату отпусков с учетом страховых взносов, отражает на счете 96 «Оценочные обязательства». Резерв отпусков создается на последнее число каждого месяца, и формируется по дебету тех же счетов учета, на которых ООО «Группа «Продовольствие» отражает начисление заработной платы.

Резервы по сомнительным долгам в бухгалтерском учете создаются в момент признания задолженности сомнительной (при нарушении должником срока оплаты, либо получения информации о финансовых проблемах должника), при создании резерва в налоговом учете организация руководствуется ст.266 НК РФ. В 2021 году резервы по сомнительным долгам не создавались, так как просроченная задолженность отсутствует. Прочие расходы и связанные с ними доходы, возникшие в результате одного и того же или

аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности (например, переуступка прав требования по факторингу), не являются существенными для характеристики финансового положения организации и отражаются в отчете прибылях и убытках свернуто.

Изменения учетной политики

С 1 января 2020 года Общество начало применять ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» в редакции приказа Минфина России от 20.11.2018 N 236н. Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль рассчитываются с использованием ставок налогообложения, которые действовали на дату составления отчетности.

Изменения учетной политики, связанные с применением новой редакции ПБУ 18/02, не оказали существенного влияния на финансовое положение Общества. Ретроспективный пересчет в соответствии с требованиями ПБУ 1/2008 "Учетная политика организаций"" не производился.

В связи с обязательным применением с 01.01.2021 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2021 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15.11.2021 № 180н, в учетную политику Общества на 2021 год внесены следующие изменения: закреплен перспективный порядок отражения последствий изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2021 «Запасы», уточнен перечень объектов, учитываемых в составе запасов, определен порядок оценки запасов при первоначальном признании, в том числе при приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа, а также определены порядок и периодичность формирования резерва под обесценение запасов.

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, в учетной политике на 2022 год закреплены положения, определяющие порядок учета основных средств.

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, в учетную политику на 2022 год внесены изменения, касающиеся порядка оценки активов, входящих в состав вложений во внеоборотные активы.

Инвентаризация имущества и обязательств проводится в соответствии с Порядком проведения инвентаризаций. Установлена следующая периодичность проведения инвентаризации активов и обязательств:

Вид актива или обязательств	Периодичность проведения инвентаризации
основные средства и объекты в незавершенном строительстве доходные вложения в материальные ценности нематериальные активы, расходы, расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы	один раз в три года
товаро-материальные ценности на складах: сырье, материалы, готовая продукция, товары	ежеквартально в период наименьшего остатка, по факту зачистки

Вид актива или обязательств	Периодичность проведения инвентаризации
товаро-материальные ценности, переданные в производство, полуфабрикаты собственного производства, брак в производстве	ежегодно, в период наименьшего остатка, по факту зачистки
расчеты с дебиторами и кредиторами	ежемесячно, ежеквартально, один раз в полугодие, ежегодно
прочие активы и обязательства, подлежащие инвентаризации	ежегодно

В случае выявления при инвентаризации фактических потерь, потери товарно-материальных ценностей при хранении в пределах норм естественной убыли относятся на расходы, связанные с производством и реализацией. В случае если фактические потери превышают нормы естественной убыли, комиссией проводится расследование в каждом конкретном случае, по окончании расследования принимается решение о порядке отнесения фактических потерь на финансовый результат.

По итогам проведенной инвентаризации за 2021 год в Обществе излишков и недостач не установлено.

3. Пояснение к бухгалтерскому балансу

Имущественное положение предприятия характеризуется следующими показателями:

- Валюта баланса в 2021 г. составила 1 298 772 тыс. руб.;
- Доля внеоборотных активов составила 16,44 %, оборотных активов 83,56 %;
- В структуре активов преобладает дебиторская задолженность.

3.1. Основные средства (строка 1150 бухгалтерского баланса)

На 31.12. 2021 г. основных средств числится на 211 291 тыс. руб.

В данную строку включены показатели по счету 07 «Оборудование к установке», по счету 08 «Вложения во внеоборотные активы» и основные средства по остаточной стоимости отраженные на счете 01 «Основные средства» за вычетом 02 «Амортизация». Движение представлено в таблице:

Наименование показателя	Остаток на 01.01.2021	Приход	Расход	Остаток на 31.12.2021
01 «Основные средства»	124 386	46 070	842	169 614
<i>В т.ч. здания</i>	18 745	16 095	0	34 840
<i>Сооружения,</i>	0	3 850	0	3 850
<i>Транспорт</i>	5 833	5 006	0	10 839
<i>Земельные участки</i>	63 292	15 343	0	78 635
<i>Машины и оборудование</i>	34 956	4 375	0	38 562
<i>Офисное оборудование</i>	842	87	0	928
<i>Другие виды основных средств</i>	718	1 314	0	1 960
02 «Амортизация»	(-7 544)	(-7 498)	95	(- 14 947)
07 «Оборудование к	9 103	6 557	0	15 660

установке»				
08 «Вложения во внеоборотные активы»	0	88 249	47 285	40 964
Итого:	125 945	133 378	48 032	211 291

Оборудование будет введено в эксплуатацию при создании технологической линии по адресу Алтайский край, Михайловский район, с. Михайловское; Красноярский край, г.Ачинск, ул. Голубева, дом 1.

3.2 Прочие внеоборотные активы (строка 1190 баланса):

тыс. руб.

Наименование показателя	Остаток на 01.01.2021	Приход	Расход	Остаток на 31.12.2021
Аренда оборудования	0	1 800	0	1 800
Программное обеспечение (Элеватор и комбикормовый завод)	317	0	68	249
Итого	317	1 800	68	2 049

Выбыло основные средства в 2021 г трансформатор, смартфон.

3.3 Запасы (строка 1210 баланса)

Запасы Общества на 31.12.21 составляют 256 115 тыс. руб. В том числе:

Тыс. руб.

Счет, наименование счета	Сальдо на начало периода 31.12.2020	Обороты за период		Сальдо на конец периода 31.12.2021
10.01, Сырье и материалы	59 784	40 786	99 492	1 078
10.03, Топливо	422	6 892	6 047	1 267
10.05, Запасные части		32	32	0
10.06, Прочие материалы	669	7 650	7 055	1 264
10.07, Материалы, переданные в переработку на сторону	1 813	99 361	101 174	0
10.08, Строительные материалы		315	135	180
10.10, Специальная оснастка и специальная одежда на складе	3	69	71	0
10.ДР	0	3 148	3 148	0
10, Итого материалы	62 691	158 253	217 155	3 789
20, Основное производство	0	101 233	101 233	0
41, Товары	76 325	6 331 934	6 195 551	212 708
41.01, Товары на складах	76 325	6 164 336	6 027 954	212 708
41.ДР, Дополнительные расходы по товарам		167 598	167 598	0
44, Расходы на продажу		298 065	298 065	0

45 Товары отгруженные		175 670	136 052	39 618
Итого	139 333	7 065 155	6 948 056	256 115

В структуре запасов преобладают товары – 98,52% и сырьё и материалы – 1,48%.

Если экспортным контрактом предусмотрен особый переход права собственности на товар, используется счет 45 «Покупные товары отгруженные», предназначенный для обобщения информации о наличии и движении отгруженной продукции (товаров), выручка от продажи которой, определенное время, не может быть признана в бухгалтерском учете.

3.4 Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (строка 1220) баланса

тыс. руб.

Счет, Наименование счета	Сальдо на 31.12.2020	Поступило	Возмещено	Сальдо на 31.12.2021
19.01, НДС при приобретении основных средств	0	550	550	0
19.03, НДС по приобретенным материально-производственным запасам	1 286	527 439	528 725	0
19.04, НДС по приобретенным услугам	1	31 304	31 271	34
19.05, НДС уплачиваемый при ввозе товара на территорию Российской Федерации		22 785	22 785	0
19.07, НДС по товарам, реализованным по ставке 0% (экспорт)	1 469	10 066	11 535	0
19.09, НДС по уменьшению стоимости реализации		45	45	0
19.11, НДС, уплаченный налоговым агентом	0	28	28	0
Итого:	2 756	592 217	594 939	34

Сумма НДС на 31.12.2021 г. в сумме 34 тыс. руб. не принята к вычету т.к. перенесена на 1 квартал 2022 г.

3.5 Дебиторская задолженность (строка 1230 бухгалтерского баланса)

На 31.12.2021 дебиторская задолженность составляет 765 901 тыс. руб.

тыс. руб.

Наименование показателя	Остаток на 01.01.2021	Возникло	Погашено	Остаток на 31.12.2021
60.02 "Авансы выданные"	170 729	5 817 055	5 709 131	278 652
60.22 "Авансы выданные" в валюте	0	135 554	135 553	1
62.01 "Расчеты с покупателями"	82 944	6 578 559	6 218 001	443 503
62.21 "Расчеты с покупателями" в валюте	0	343 849	331 828	12 021
68.02 "НДС"	11 028	891 202	872 955	29 275
68.08 Налог на имущество»	66	0	66	0

71 "Расчеты с подотчетными лицами"	1	280	1	280
70 "Расчеты по заработной плате"	7	300	95	212
76.05, "Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками развернутое по "Контрагенты", "Договоры"	48 004	1 309	48 004	1 309
Задолженность по лизинговым платежам 76.07.2	0	1 619	971	648
Итого:	312 779	13 769 727	13 316 605	765 901

3.6 Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 бухгалтерского баланса) На 31.12.2021г. составляют 45 562 тыс. руб.

тыс. руб.

Счет, наименование счета	Сальдо на 31.12.2020	Поступило за период	Выбыло за период	Сальдо на 31.12.2021
50, Касса	3	10 695	10 694	4
51, Расчетные счета	2 895	9 127 437	9 099 605	30 728
52, Валютные счета	6 697	971 068	962 934	14 831
Итого	9 595	10 109 200	10 073 233	45 562

Действовавшие в отчетном периоде расчетные счета:

АО "МБ Банк" (расчетный в руб.)
СИБИРСКИЙ ФИЛИАЛ ПАО РОСБАНК (Расчетный)
ф-л "Невский" ПАО "Банк "Санкт-Петербург " (руб.)
Ф-Л ГПБ (ОАО) В Г.НОВОСИБИРСКЕ (Расчетный)
Филиал "Корпоративный" ПАО "Совкомбанк", ООО "Группа "Продовольствие" (руб.)
ФИЛИАЛ "НОВОСИБИРСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК"

Действовавшие в отчетном периоде валютные счета:

ФИЛИАЛ "НОВОСИБИРСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК" (Расчетный, EUR)
ФИЛИАЛ "НОВОСИБИРСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК" (Расчетный, USD)
ФИЛИАЛ "НОВОСИБИРСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК" (Транзитный, EUR)
ФИЛИАЛ "НОВОСИБИРСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК" (Транзитный, USD)
СИБИРСКИЙ ФИЛИАЛ ПАО РОСБАНК (Транзитный, USD)
СИБИРСКИЙ ФИЛИАЛ ПАО РОСБАНК (Транзитный, EUR)
СИБИРСКИЙ ФИЛИАЛ ПАО РОСБАНК (Расчетный, USD)
СИБИРСКИЙ ФИЛИАЛ ПАО РОСБАНК (Расчетный, EUR)

3.7 Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) (строка 1240 бухгалтерского баланса)

Счет, наименование счета	Сальдо на 31.12.2020	Поступило за период	Выбыло за период	Сальдо на 31.12.2021
58.05, Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг		511		511

3.8 Прочие оборотные активы (строка 1260 бухгалтерского баланса)

По данной строке отражено сальдо на конец периода по дебету счета 97 «Расходы будущих периодов» (расходы на программное обеспечение, страховые расходы, приобретение неисключительных прав) и НДС по арендным обязательствам.

тыс. руб.

Счет, наименование счета	Сальдо на 31.12.2020	Поступило за период	Выбыло за период	Сальдо на 31.12.2021
97.21 «Расходы будущих периодов»	3 989	87 512	75 178	16 323
76.07.9 «НДС по арендным обязательствам»		1 001	162	839
Итого	3 989	88 513	75 340	17 162

3.9 Заемные средства (строки 1410, 1510 бухгалтерского баланса)

Долгосрочные займы строки 1410 и 1510 краткосрочные, в том числе:

тыс. руб.

Контрагенты	Задолженностъ на 31.12.2020г.	Погашено	Получено займов, начислено процентов	Задолженностъ на 31.12.2021г.
67, Расчеты по долгосрочным кредитам и заемам	70 000		100 000	170 000
Иволга Капитал ООО	70 000		100 000	170 000
договор брокерского обслуживания № 123БО-09.20 от 18.09.2020	70 000		100 000	170 000
67.02, Проценты по долгосрочным кредитам		15 873	16 612	739
НКО АО НРД		15 873	16 612	739
Договор эмиссионного счета депо №Д-20-22-628 от 17.09.2020		15 873	16 612	739
Итого	70 000	15 873	116 612	170 739

Обществом в отчетном периоде с целью привлечения дополнительного капитала были выпущены облигации.

- Наименование органа (организации), присвоившего (присвоившей) выпуску ценных бумаг регистрационный номер - ПАО Московская Биржа.
- Вид, категория (тип), серия и иные идентификационные признаки ценных бумаг - *биржевые облигации бездокументарные процентные неконвертируемые с централизованным учетом прав серии БО-01, размещаемые путем открытой подписки, регистрационный номер выпуска – 4B02-01-00013-L от 15.09.2020 г.*

международный код идентификации ценных бумаг (ISIN) не присвоен. Дата погашения 70 000 – 12.10.2022 г, 100 000 – 08.05.2024 года.

- Выплаты по купонам – периодичность ежемесячно. Доходность по 70 000 - 13% ; 100 000 - 12%.

3.10 Прочие обязательства (строки 1450 бухгалтерского баланса)

Прочие долгосрочные обязательства строки 1450, в том числе:

Счет, наименование счета	Сальдо на 31.12.2020	Погашено	Возникло обязательств	Сальдо на 31.12.2021
76.07.1 «Арендные обязательства»		971	6 007	5 036

3.11 Заемные средства (строки 1510 бухгалтерского баланса)

Заемные средства строки 1510, в том числе:

Счет, Наименование счета, контрагент, договор	Задолженность на 31.12.2020 г.	Погашено	Получено займов	Задолженность на 31.12.2021г.	тыс. руб.
66, Расчеты по краткосрочным кредитам и заеммам	29 226	1 568 413	1 685 639	146 453	
66.01, Краткосрочные кредиты	28 904	1 560 633	1 677 333	145 604	
БАНК ВТБ (ПАО)		112 363	154 366	42 003	
Кредитное соглашение №КС-ЦУ-703740/2021/00050		112 363	154 366	42 003	
Росбанк ПАО	1 904	947 605	999 303	53 602	
Договор VSB/OVR/01213/21 /140521		648 566	702 168	53 602	
Договор VSB/OVR/029/20 /031120	1 904	299 040	297 135	0	
СОВКОМБАНК ПАО	0	0	27 000	27 000	
Договор 233/Н-РКЛ/20 от 30.12.2020	27 000	499 930	522 930	50 000	
Договор 260/Н-ОР/21 от 23.12.2021		735	735	0	
66.02, Проценты по краткосрочным кредитам	322	7 779	8 306	848	
БАНК ВТБ (ПАО)	0	836	893	0	
Договор №01SZ3V от 07.05.2019г. Кредитное соглашение №КС-ЦУ-703740/2021/00050	0	836	893	58	
Росбанк ПАО	316	3 946	3 996	365	
Договор ZSB/OVR/002/19 /010419	316	316			
Договор VSB/OVR/01213/21 /140521		2 151	2 517	365	
Договор VSB/OVR/029/20 /031120		1 479	1 479	0	
СОВКОМБАНК ПАО	0	0	6	6	
Договор 233/Н-РКЛ/20 от 30.12.2020	6	2 998	3 417	425	
Итого	29 226	1 568 413	1 685 639	146 453	

Обеспечения по кредитам не предусмотрено, есть личное поручительство учредителя Трофимова И.В.

3.12 Кредиторская задолженность (строка 1520 бухгалтерского баланса)

На 31.12.2021 кредиторская задолженность составила 743 890 тыс. рублей, в т.ч.

Наименование показателя	Остаток на 01.01.2021	Погашено	Возникло	Остаток на 31.12.2021	тыс. руб.
60.01 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками»	2 357	423 058	492 476	71 775	
62.02 «Расчеты по авансам полученным»	186 246	3 530 347	3 518 269	174 169	
62.01 «Расчеты с покупателями и заказчиками»	27	27	0	0	
62.22 «Расчеты по авансам, полученным в валюте»	20 827	283 522	364 684	101 989	
76.АВ «НДС по авансам и предоплатам»	-16 651	-303 498	303 164	-16 985	
68.01 «НДФЛ»	195	5 030	5 160	325	
68.04.1 «Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль»	2 029	19 502	21 258	3 785	
68.06 «Расчеты по земельному налогу»	3	364	582	221	
68.08 «Налог на имущество»		420	569	149	
68.10 «Прочие налоги и сборы»	40	40	0	0	
68.32 «НДС при исполнении обязанностей налогового агента»	4	4	0	0	
69.01 «Расчеты по социальному страхованию»	43	996	1 027	74	
69.02.7 «Обязательное пенсионное страхование»	438	7 975	8 186	649	
69.03.1 «Федеральный фонд ОМС»	253	1 973	1 870	150	
69.11 «Расчеты с ФСС по НС»	5	73	73	5	
70 «Расчеты с персоналом по оплате труда»	837	837	1 078	1 078	
71 «Подотчетные лица»	0	0	25	25	
76.05 «Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками»	112 443	112 443	406 167	406 167	
76.09 «Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами»	0	304	575	271	
76.41 «Расчеты по исполнительным документам работников»	13	404	432	41	
Итого	309 109	4 387 319	4 822 700	743 890	

Наибольшая кредиторская задолженность имеется по счету

76.05 "Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками"

Прочие поставщики и подрядчики	Сальдо расчетов на 31.12.2021 г. в тыс. руб.
ПФА ООО Договор факторинга Договор факторинга №0035/20-РФ от 05.10.20г (покуп)	67 054
СОВКОМБАНК ФАКТОРИНГ ООО Договор финансирования №П/ДФин-48/2019 от 22.11.19г	303 175
ПР-ФАКТОРИНГ ООО АГЕНТСКИЙ ДОГОВОР №ФА77-21-02 ОТ 25.01.2021	295
ПР-ФАКТОРИНГ ООО Договор факторингового обслуживания №ФРз 77-21 10 от 19.08.2021	14 765
Прочие поставщики и подрядчики	20 878
Итого 76.05	406 167

Просроченной кредиторской задолженности на конец отчетного периода Общество не имеет. По расчетам с персоналом, по расчетам с бюджетом по налогам и взносам отражена задолженность, срок оплаты по которой еще не наступил.

3.13 Оценочные обязательства (строка 1540 бухгалтерского баланса)

Тыс. руб.

Счет, наименование счета. Вид резерва.	Резервы на 31.12.2020г.	Использовано резервов	Создано резервов	Резервы на 31.12.2021г.
96.01.1, Оценочные обязательства по вознаграждениям	1 269	1 474	1 520	1 316
96.01.2, Оценочные обязательства по страховым взносам	382	442	458	397
Итого	1 651	1 916	1 978	1 713

4 Пояснение к отчету о финансовых результатах

4.1. Выручка

Выручка за 2021 год сформировалась в сумме 5 826 200 тыс. руб., (в т.ч. на экспорт 638 072 тыс. руб.). Экспортные сделки осуществлялись в Республику Грузия, Монголию, Литву, Республику Кыргыстан, Казахстан, Республику Азербайджан, Узбекистан, Туркменистан.

4.2. Себестоимость продаж

Себестоимость реализованной продукции составила в 2021 г. (5 404 997) тыс. руб. В структуре выручки наибольшую долю занимает реализация сахара и зерновых культур. Информация приведена в таблице.

тыс .руб.

Номенклатурные группы	Выручка по деятельности без НДС	Себестоимость продаж	Прибыль от продаж	Доля прибыли в процентах
Зерновые культуры	2 056 140	1 822 136	234 004	55,56%
Корма	126 393	117 743	8 650	2,05%
Крупа	601 168	506 829	94 339	22,40%
Мука	44 306	39 597	4 709	1,12%
Сахар	2 840 428	2 791 158	49 270	11,70%
Прочие товары	157 765	127 534	30 231	7,17%
Итого:	5 826 200	5 404 997	421 203	100,00%

4.3. Коммерческие расходы (строка 2210 ОФР)

Коммерческих расходов произведено на (298 170) тыс. руб. Наибольшая доля приходится на транспортные услуги и заработную плату. Данные приведены в таблице:

Тыс. руб.

Статьи затрат	Сумма	доля в %
Транспортные услуги	109 903	36,86%
Основная заработка плата	47 758	16,02%
Транспортно-экспедиционные услуги	45 136	15,14%
Прочие расходы ВЭД	803	0,27%
Консультационно-информационные услуги	9 801	3,29%
Право пользования (товар.знак, прогр.продукт)	4 751	1,59%
Амортизация ОС административно-управленческого назначения	7 498	2,51%
Услуги по ВЭД	9 266	3,11%
Материалы и услуги	7 349	2,46%
Услуги по хранению	3 707	1,24%
Услуги гос. органов, СЭС, инспекции	2 559	0,86%
Аренда оборудования	14 500	4,86%
Коммунальные расходы	6 879	2,31%
Аренда офисных площадей	2 735	0,92%
Прочие коммерческие расходы	8823	2,97%
ОХР (канц.товар., подписка, почтовые, литература)	1 321	0,44%
Текущий ремонт вагонов	1 354	0,45%
Услуги охраны	2 090	0,70
Услуги по отгрузке	6 480	2,17
Услуги по переработке	2 089	0,70
Услуги по приемке	1 666	0,56
Услуги по фасовке	1 702	0,57
Итого	298 170	100,00%

4.4. Прочие доходы и расходы

- Сумма прочих доходов (строка 2340) в 2021г - составила 26 187 тыс. руб. отражены свернуто,
- Сумма прочих расходов (строка 2350) в 2021г - составила (64 944) тыс. руб. отражены свернуто.
- Начислено процентов к уплате по полученным кредитам и облигационным заемм (строка 2330) – (24 467) тыс. руб.
- За текущий финансовый год в Обществе сформировалась прибыль до налогообложения (строка 2300) в бухгалтерском учете в размере 59 809 тыс.руб.

Данные учета по прочим доходам и расходам за 2021г. приведены в таблице:

91,Прочие доходы и расходы	Расходы (стр.2350)	Доходы (стр.2340)	Отражение в ОФР
Аренда		143	Без НДС
Доходы от переуступки прав требований	436 169	436 169	отражается «свернуто»
Доходы при конвертации валюты	0	706	
Курсовые разницы	9 496	11 294	
Прочие доходы, расходы, в т.ч.	66	9122	Без НДС
- по дог.подряда		4597	Без НДС
- субсидии		2646	
- пени по Решению Арбитражного суда Алтайского края от 21.09.2021		724	
- прочие	66	1155	Без НДС, резерв на отпуск «свернуто»
Прочие расходы, не учитываемые в НУ (91)	7 864		
Расходы по выпуску ценных бумаг	1 730	0	
Расходы по факторингу	25 557	0	
Расходы при конвертации валюты	814	0	
Претензия	227		
Услуги банка	2 302	0	
Штрафы, пени, неустойки по договорам	6 448	0	
Юридические, нотариальные, гос.услуги	1 728	0	
Аренда оборудования		398	Без НДС
Оприходование излишков		1 553	
Прибыль (убыток) прошлых лет	495	427	
Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров		1 372	
Реализация ОС	725	733	Без НДС
Списание задолженности с истекшим сроком давности	110	439	
Демонтаж/монтаж	4 138		
Налоги и платежи (91)	1 114		
Недостачи и потери от порчи ценностей	470		

Подработка зерна (списание в пределах норм)	1 660		
Итого	64 944	26 187	
Гашение процентов по привлеченным денежным средствам от сторонних организаций (облигации, овердрафты)	24 467	0	строка 2330 ОФР
Всего прочие доходы и расходы	89 411	26 187	

5. Информация по сегментам

Общество, кроме основного, не осуществляет другие виды деятельности, поэтому информация по операционным сегментам отдельно не раскрывается.

Что касается информации по географическим сегментам, то Общество осуществляет свою деятельность в пределах Российской Федерации на территории Алтайского края. Обществом в текущем году открыто обособленное подразделение на территории Красноярского края (г. Ачинск), Михайловский район, с.Михайловское, на территории которого осуществляется складирование и хранение товара.

6. Пояснения к отдельным статьям отчета о движении денежных средств

Денежные средства, поступившие от покупателей и оплаченные поставщикам отражены в отчете о движении денежных средств без НДС.

Платежи, связанные с оплатой труда включают в себя НДФЛ и расходы на социальное страхование.

6.1 В строке 4119 (прочие поступления от текущих операций) отражены следующие суммы:

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
Субсидии на возмещение части затрат на транспортировку сельскохозяйственной и продовольственной продукции	5 790
НДС (покупатели – поставщики + бюджет)	44905
Поступления от курсовых разниц	2 401
Итого	53 096

6.2 В строке 4129 (прочие платежи по текущим операциям) отражены следующие суммы:

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
Налоги	1 405
Лизинговые платежи	1 619
Услуги банка	3 943
Расчеты с прочими контрагентами (таможенные платежи)	12 860
Итого	19 827

7. Государственная помощь

В 2021 г. Общество получило следующие Субсидии на возмещение части затрат на транспортировку сельскохозяйственной и продовольственной продукции по Постановлению Правительства РФ № 1104 от 15.09.17:

	тыс. руб
Соглашение от 15.04.2020 № 082-11-2020-037	1 661
Соглашение от 28.04.2021 № 082-11-2021-186	2 456
Соглашение от 17.06.2021 №082-11-2021-425	190
Соглашение от 16.06.2020 №082-11-2020-217	1 482
Итого:	5 789

8.Активы, обязательства и операции в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется курс соответствующей валюты, установленный Центральным банком РФ на дату совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса на 31 декабря 2021 г.

9.Налог на прибыль

Налоговый учет осуществляется бухгалтерской службой, как структурным подразделением. Налоговый учет ведется на основании регистров налогового учета автоматизировано.

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» балансовым методом.

Ставка налога на прибыль в 2021 году составила 20%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2021 год составила $(67\ 095 * 20\%) = 13\ 419$ тыс. руб.

Сумма бухгалтерской прибыли по данным бухгалтерского учета и отчетности составила 59 810 тыс. руб.

Разницы в оценке активов и обязательств в бухгалтерском и налоговом учетом представлены в таблице:

Счет, Наименование счета	Пок аза- тели	на нач. периода	на конец периода	откл	Руб.	
					ОНО	ОНА
01, Основные средства	БУ	124 386 127,26	169 613 977,28			
	НУ	124 386 127,26	168 829 366,40			
02, Амортизация основных средств	БУ	-7 544 318,06	-14 947 516,79			
	НУ	-7 544 318,06	-14 939 226,11			
Остаточная стоимость ОС	БУ	116 841 809,20	154 666 460,49	776 320,20	155 264,04	
	НУ	116 841 809,20	153 890 140,29			
41, Товары	БУ	76 324 773,21	212 707 505,29	-113 017,16		22 603,43
	НУ	76 324 773,21	212 820 522,45			
76.К, Корректировка расчетов прошлого периода	БУ			63 103,75	12 620,75	
	НУ		-63 103,75			
96, Резервы предстоящих расходов	БУ	-1 651 331,51	-1 713 091,07	623 615,71		124 723,14
	НУ	-1 169 486,02	-1 089 475,36			
Итого					167 884,79	147 326,57

В январе 2022 года была произведена корректировка реализации (уменьшена) прошлого периода на сумму 63 103, 75 руб. (в т.ч. НДС 5 736,70), что повлекло начисление 77 Отложенного налогового обязательства (63 тыс. руб. x20% = 13 тыс. руб.)

При обнаружении ошибок (искажений) в исчислении налоговой базы, относящихся к прошлым налоговым (отчетным) периодам, в текущем налоговом (отчетном) периоде перерасчет налоговой базы и суммы налога производится за период, в котором были совершены указанные ошибки (искажения).

Стоимость товаров 113 017,16 руб., относящихся к уменьшенной реализации сформировала Отложенный налоговый актив (ОНА) в сумме 23 тыс. руб. = 113 тыс. руб. x 20%

Разница в стоимости основных средств связана с различными суммами начисленной амортизации в бухгалтерском и налоговых учетах и сформировано Отложенное налоговое обязательство в сумме 155 тыс.руб. = 776 x 20%.

Разница в оценке резерва на отпуск составила на конец отчетного периода 623 615,71 руб., что сформирован отложенный налоговый актив в сумме 124 тыс.руб. = 624 тыс.руб. x 20%

Справка-расчет расхода по налогу на прибыль за 2021 г.

Код*	Показатель	Сумма, руб.
A	Прибыль до налогообложения	59 809 925,55
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	96 369,10
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	-
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	167 884,79
1	Отложенный налог на начало периода	96 369,10
	(Б) - (В)	
2	Отложенный налог на конец периода	-20 558,22
	(Г) - (Д)	
3	Отложенный налог за отчетный период (2) - (1)	-116 927,32
4	Текущий налог на прибыль (по декларации)	-13 419 072,00
5	Расход по налогу за отчетный период (3) + (4)	-13 535 999,32
6	Условный расход по налогу - (А) * 20%	-11 961 985,11
7	Постоянный налоговый расход (5) - (6)	-1 574 014,21
8	Чистая прибыль (А) + (5)	46 273 926,23

10.Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами являются	Хозяйственные операции, проводимые в отчетном периоде
Глухов Дементий Михайлович, директор	Заработка плата по трудовому договору в сумме 1 380 тыс. руб. (страховые взносы 401 тыс.руб.)
Трофимов Игорь Владимирович, учредитель 99,78%	Заработка плата по трудовому договору в сумме 104 тыс. руб.
Буймов Александр Васильевич, учредитель 0,2%	Заработка плата по трудовому договору в сумме 459 тыс. руб.
Рохманова Марина Алексеевна,	Заработка плата по трудовому договору в сумме

учредитель 0,02%	818 тыс. руб.
ИП Рохманова М.А.	В отчетном периоде расчетных операций не было
Пимонова Дарья Сергеевна учредитель 0,2%	В отчетном периоде расчетных операций не было

Обществом принято решение, что в состав основного управленческого состава входит директор. Заработная плата директора Общества, определяется на основании трудового договора.

Конечным бенефициарным владельцем является:

- Трофимов Игорь Владимирович

11.События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности.

События после отчетной даты, которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, способные оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества не происходили.

В текущем периоде в Обществе не возникали судебные разбирательства, споры с налоговыми органами, гарантии и поручительства при возмещении обязательств третьих сторон, продажа активов и прочие моменты, имеющие отношение к вопросам, затронутым в ПБУ №8/01 «Условные факты хозяйственной деятельности».

Конфликт на Украине, признание Российской Федерацией Донецкой и Луганской Народных Республик в качестве суверенных и независимых государств и связанные с этим события увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций. Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

Повышение ставки рефинансирования всегда отрицательно влияет на экономику. На нашу компанию повышение ставки окажет краткосрочное влияние, и только в случае повышения/пересмотра ставок по выданным ранее кредитам, т.к. они были выбраны под конкретные сделки по старым процентам. По вновь выдаваемым кредитам по новым ставкам, мы считаем, что рынок должен приспособиться к новым ставкам, путем повышения рентабельности сделок.

Так как Группа Продовольствие осуществляет поставки сельскохозяйственной продукции на экспорт, то увеличение курса валют оказывает положительное влияние и всегда приводит к увеличению объемов и рентабельности реализации на экспорт.

12. Подтверждение непрерывности деятельности.

В 2021 году произошли серьезные изменения на глобальных рынках, связанные с объявленной пандемией коронавируса COVID-19. Вместе с другими факторами это привело к значительному снижению цены на нефть и биржевых показателей, а также к ослаблению курса рубля.

Общество не относится к отраслям, наиболее пострадавшим от коронавирусной инфекции. Данное событие значительно не повлияло на способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность в будущем.

Общество способно продолжать свою финансово-хозяйственную деятельность непрерывно. У руководства отсутствуют какие-либо планы или намерения, которые могут существенно изменить балансовую стоимость или классификацию активов или обязательств, отраженных в финансовой отчетности, не планируется сокращение какой-либо производственной деятельности и нет никаких планов или намерений, которые могут повлечь за собой появление каких-либо избыточных или устаревших запасов, при этом никакие из запасов не отражены в суммах, превышающих чистую стоимость возможной реализации.

Директор /Д.М. Глухов/


01 февраля 2022г