

Аудиторское заключение
независимого аудитора
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
Публичного акционерного общества
«Новороссийский комбинат хлебопродуктов»
за 2020 год
Март 2021 г.

**Аудиторское заключение
независимого аудитора
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
Публичного акционерного общества
«Новороссийский комбинат хлебопродуктов»**

Содержание	Стр.
Аудиторское заключение независимого аудитора	3
Приложения	
Бухгалтерская (финансовая) отчетность Публичного акционерного общества «Новороссийский комбинат хлебопродуктов» за 2020 год:	
Бухгалтерский баланс	9
Отчет о финансовых результатах	11
Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	12

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам и Совету директоров
Публичного акционерного общества
«Новороссийский комбинат хлебопродуктов»

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Публичного акционерного общества «Новороссийский комбинат хлебопродуктов» (далее - «Общество»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 г., отчета о финансовых результатах за 2020 год и приложений к ним.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2020 г., а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2020 год в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наши обязанности в соответствии с этими стандартами описаны далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения. Мы независимы по отношению к Обществу в соответствии с принятым Советом по международным стандартам этики для бухгалтеров (СМСЭБ) Международным кодексом этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости) (Кодекс СМСЭБ) и этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом СМСЭБ. 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 бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам. В отношении указанных ниже вопросов наше описание того, как данные вопросы были рассмотрены в ходе нашего аудита, приводится в этом контексте.

Мы выполнили обязанности, описанные в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения, в том числе по отношению к данным вопросам. Соответственно, наш аудит включал выполнение процедур, разработанных в ответ на нашу оценку рисков существенного искажения бухгалтерской (финансовой) отчетности. Результаты наших аудиторских процедур, в том числе процедур, выполненных в ходе рассмотрения указанных ниже вопросов, служат основанием для выражения нашего аудиторского мнения о прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Ключевой вопрос аудита	Как соответствующий ключевой вопрос был рассмотрен в ходе нашего аудита
<p>Признание выручки</p> <p>Признание выручки является сложным процессом, учитывая объем операций и различные виды деятельности Общества. Данный вопрос был одним из ключевых вопросов аудита в связи с тем, что признание выручки требует от руководства формирования суждений на основе толкования условий договоров, рыночных условий поставки товаров и характера услуг.</p> <p>Сумма начисленной выручки раскрыта в Разделе III Пояснении 10 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.</p>	<p>Мы изучили систему внутреннего контроля за отражением выручки от продаж, рассмотрели условия заключенных договоров по реализации зерна, услуг по перевалке и других видов деятельности Общества и допущения, принятые руководством при формировании выводов о подходах к учету и представлению выручки и соответствующих расходов в отчете о финансовых результатах.</p> <p>В рамках проведения аудиторских процедур мы, в том числе, проанализировали динамику цен закупки и реализации ежемесячно и в сравнении с данными официальной статистики, рассмотрели результаты сверки с существенными покупателями, провели на выборочной основе сравнение признанной выручки от продаж с данными первичных документов, а также оценили с использованием специализированных инструментов анализа соотношение оборота по месяцам и с аналогичными данными предыдущего периода и эффект трехсторонней корреляции между выручкой, дебиторской задолженностью и оборотом по денежным средствам.</p> <p>Мы проанализировали раскрытие информации о признании выручки в бухгалтерской (финансовой) отчетности.</p>

Ключевой вопрос аудита

Учет кредитов

У Общества имеются существенные остатки кредитов по действующим кредитным соглашениям. В соответствии с заключенными кредитными соглашениями Общество должно поддерживать и соблюдать определенные ограничительные финансовые и нефинансовые условия.

В связи с существенностью остатков, и необходимостью анализа классификации кредитов в качестве долгосрочных или краткосрочных обязательств в бухгалтерском балансе, данный вопрос являлся одним из ключевых вопросов аудита.

Информация об остатках и движении кредитов Общества раскрыта в Разделе III Пояснении 6 к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Как соответствующий ключевой вопрос был рассмотрен в ходе нашего аудита

Мы изучили условия кредитных соглашений, включая порядок расчета процентных расходов за пользование заемными средствами и определения коэффициентов, указанных в ограничительных условиях.

Мы сверили использованные при расчете процентных расходов ставки с договорными ставками, и проанализировали арифметическую точность расчетов процентов за пользование заемными средствами.

Мы провели сверку остатков кредитов и начисленных и уплаченных процентов с письмами-подтверждениями, полученными от банков-кредиторов.

Мы проанализировали выполненные руководством Общества расчеты коэффициентов, предусмотренных кредитными соглашениями. Мы осуществили сверку входных данных, используемых при расчетах, с данными в бухгалтерской (финансовой) отчетности и соответствующими учетными данными.

Мы сравнили классификацию кредитов в качестве краткосрочных или долгосрочных обязательств с результатами анализа условий договоров и выполнения ограничительных условий по соответствующим кредитам.

Прочие сведения

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Публичного акционерного общества «Новороссийский комбинат хлебопродуктов» за 2018 год был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение о данной отчетности 21 марта 2019 г.

Прочая информация, включенная в годовой отчет

Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете, но не включает бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Ответственность за прочую информацию несет руководство. Годовой отчет, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывода, выражающего уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных существенных искажений.

Ответственность руководства и Совета директоров за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества 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 Общество, прекратить его деятельность или когда у руководства нет реальной альтернативы таким действиям.

Совет директоров несет ответственность за надзор за процессом подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наши цели заключаются в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность в целом не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда выявит существенное искажение при его наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что по отдельности или в совокупности они могли бы повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

- ▶ выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской (финансовой) 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 ошибок, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- ▶ 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 Общества;
- ▶ оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;
- ▶ делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, и, на основании полученных аудиторских доказательств, вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Общества 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 бухгалтерской (финансовой) 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 Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- ▶ проводим оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с Советом директоров, доводя до его 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, если мы выявляем таковые в процессе аудита.

Мы также предоставляем Совету директоров заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали его обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях - о действиях, осуществленных для устранения угроз, или принятых мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения Совета директоров, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и которые, 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 общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель, ответственный за проведение аудита, по результатам которого выпущено настоящее аудиторское заключение независимого аудитора, - А.Б. Калмыкова.



А.Б. Калмыкова
Партнер
ООО «Эрнст энд Янг»

23 марта 2021 г.

Сведения об аудируемом лице

Наименование: Публичное акционерное общество «Новороссийский комбинат хлебопродуктов»
Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 15 января 2003 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1032309077822.
Местонахождение: 353901, Россия, г. Новороссийск, ул. Элеваторная, д. 22.

Сведения об аудиторе

Наименование: ООО «Эрнст энд Янг»
Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 5 декабря 2002 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1027739707203.
Местонахождение: 115035, Россия, г. Москва, Садовническая наб., д. 77, стр. 1.
ООО «Эрнст энд Янг» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС). ООО «Эрнст энд Янг» включено в контрольный экземпляр реестра аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером записи 12006020327.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2020 г.

		Коды		
		0710001		
Дата (число, месяц, год)		31	12	2020
Форма по ОКУД		00935191		
по ОКПО		ИНН 2315014748		
ИНН		по ОКВЭД 52.10.3		
по ОКВЭД		12247 41		
по ОКОПФ / ОКФС		по ОКЕИ 384		
по ОКЕИ				

Публичное акционерное общество "Новороссийский комбинат хлебопродуктов"
 Организация **хлебопродуктов"**
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической деятельности **Хранение и складирование зерна**
 Организационно-правовая форма / форма собственности **Смешанная российская**
Публичные акционерные общества / федеральной собственности
 Единица измерения: в тыс. рублей
 Местонахождение (адрес) **353901, Краснодарский край, г. Новороссийск, кл. Элеваторная, 22**
 Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ
 Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора **ООО "Эрнст энд Янг"**
 Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора **ИНН 7709383532**
 Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора **ОГРН/ОГРНИП 1027739707203**

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	31	40	48
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
III. п.1	Основные средства	1150	9 003 243	8 437 845	7 295 312
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
III. п.9	Отложенные налоговые активы	1180	117 973	101 106	117 368
III. п.1	Прочие внеоборотные активы	1190	86 323	43 648	377 852
	Итого по разделу I	1100	9 207 570	8 582 639	7 790 580
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
III. п.2	Запасы	1210	242 433	854 601	1 176 159
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	8	63	2 179
III. п.3	Дебиторская задолженность	1230	165 490	4 233 913	1 730 727
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
III. п.4	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3 017 011	818 651	1 356 334
III. п.1	Прочие оборотные активы	1260	12 338	5 057	68 872
	Итого по разделу II	1200	3 437 280	5 912 285	4 334 271
	БАЛАНС	1600	12 644 850	14 494 924	12 124 851

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
III. п.5	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	67 597	67 597	67 597
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
III. п.5	Переоценка внеоборотных активов	1340	69 535	72 539	73 621
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	7 746	7 746	7 746
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	7 617 647	6 084 135	5 987 943
	Итого по разделу III	1300	7 762 525	6 232 017	6 136 907
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
III. п.6	Заемные средства	1410	1 221 046	2 966 790	3 260 789
III. п.9	Отложенные налоговые обязательства	1420	339 776	304 438	172 412
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
III. п.7	Прочие обязательства	1450	61 830	-	-
	Итого по разделу IV	1400	1 622 652	3 271 228	3 433 201
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
III. п.6	Заемные средства	1510	2 013 520	1 753 929	1 167 498
III. п.7	Кредиторская задолженность	1520	1 089 375	3 176 954	1 251 717
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	156 778	60 796	135 528
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	3 259 673	4 991 679	2 554 743
	БАЛАНС	1700	12 644 850	14 494 924	12 124 851

Руководитель

(подпись)

Деменков Денис Борисович

(расшифровка подписи)

23 марта 2021 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2020 г.

Публичное акционерное общество "Новороссийский комбинат хлебопродуктов"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности **Хранение и складирование зерна**

Организационно-правовая форма / форма собственности **Смешанная российская**

Публичные акционерные общества **собственность с долей / федеральной собственности**

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710002

31 12 2020

00935191

2315014748

52.10.3

12247 41

384

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
III п.10	Выручка	2110	9 048 068	23 650 963
III п.11	Себестоимость продаж	2120	(5 352 098)	(20 692 001)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	3 695 970	2 958 962
III п.11	Коммерческие расходы	2210	(51 020)	(444 204)
III п.11	Управленческие расходы	2220	(686 112)	(587 480)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	2 958 838	1 927 278
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	83 779	64 450
	Проценты к уплате	2330	(196 558)	(293 508)
III п.12	Прочие доходы	2340	501 469	35 157
	Прочие расходы	2350	(410 205)	(445 856)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	2 937 323	1 287 521
III п.9	Налог на прибыль	2410	(613 624)	(299 124)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(595 153)	(150 836)
	отложенный налог на прибыль	2412	(18 471)	(148 288)
	Прочее	2460	-	(59)
	в том числе:			
	Чистая прибыль (убыток)	2400	2 323 699	988 338

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	СПРАВОЧНО			
	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	2 323 699	988 338
III п.13	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,03	0,01
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Деменков Денис Борисович

(расшифровка подписи)

23 марта 2021 г.

Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2020 г.

за Январь - Декабрь 2020 г.				Форма по ОКУД			
				0710004			
				Дата (число, месяц, год)			
				31	12	2020	
Публичное акционерное общество "Новороссийский комбинат хлебопродуктов"				по ОКПО			
Организация				00935191			
Идентификационный номер налогоплательщика				ИНН			
Вид экономической деятельности				по ОКВЭД 2			
Организационно-правовая форма / форма собственности				52.10.3			
Хранение и складирование зерна							
Смешанная российская							
Публичные акционерные общества				по ОКОПФ / ОКФС			
собственность с долей общества / федеральной собственности				12247	41		
Единица измерения: в тыс. рублей				по ОКЕИ			
				384			

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Публичное акционерное общество "Новороссийский комбинат хлебопродуктов"

Организация

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности

Организационно-правовая форма / форма собственности

Публичные акционерные общества

собственность с долей общества / федеральной собственности

Единица измерения: в тыс. рублей

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 2018 г.	3100	67 597	-	73 621	7 746	5 987 943	6 136 907
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	995 502	995 502
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	995 502	995 502
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости	3215	-	-	-	X	X	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(900 392)	(900 392)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(900 392)	(900 392)

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	(1 082)	-	1 082	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2019 г. за 2020 г.	3200	67 597	-	72 539	7 746	6 084 135	6 232 017
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	2 333 560	2 333 560
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	2 333 560	2 333 560
переоценка имущества	3312	X	X	-	-	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(803 052)	(803 052)
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	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(803 052)	(803 052)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	(3 004)	-	3 004	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3300	67 597	-	69 535	7 746	7 617 647	7 762 525

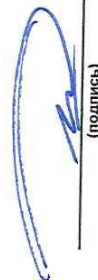
2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	Изменения капитала за 2019 г. за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	На 31 декабря 2019 г.
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 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Чистые активы	3600	7 762 525	6 232 017	6 136 907

Руководитель



Деменков Денис Борисович
(расшифровка подписи)

23 марта 2021 г.

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2020 г.

		Форма по ОКУД	0710005		
		Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
Организация	Публичное акционерное общество "Новороссийский комбинат хлебопродуктов"	по ОКПО	00935191		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	2315014748		
Вид экономической деятельности	Хранение и складирование зерна	по ОКВЭД 2	52.10.3		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Смешанная российская	по ОКОПФ / ОКФС	12247	41	
Публичные акционерные общества	собственность с долей / федеральной собственности				
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	11 928 484	16 503 746
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	10 653 131	16 412 919
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	1 275 353	90 827
Платежи - всего	4120	(6 965 846)	(15 574 429)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(4 452 867)	(13 552 160)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 215 190)	(1 040 208)
процентов по долговым обязательствам	4123	(232 984)	(311 937)
налога на прибыль организаций	4124	(556 678)	(261 135)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(508 127)	(408 989)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	4 962 638	929 317
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	5 741	3 422
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	5 741	3 422
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	(841 202)	(1 252 893)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(683 134)	(1 094 907)
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	(158 068)	(157 986)
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(835 461)	(1 249 471)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	4 176 558	2 920 897
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	4 176 558	2 920 897
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(6 093 341)	(3 067 965)
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	4322	(490 428)	(467 965)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(5 602 913)	(2 600 000)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(1 916 783)	(147 068)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	2 210 394	(467 222)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	818 651	1 356 334
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	3 017 011	818 651
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(12 034)	(70 461)

Руководитель

(подпись)

Деменков Денис Борисович

(расшифровка подписи)

23 марта 2021 г.

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2020 ГОД**

I. Общие сведения

1. Информация об Обществе

Публичное акционерное общество «Новороссийский комбинат хлебопродуктов» (далее «Общество») является одним из крупнейших экспортно-ориентированных перегрузочных комплексов в Российской Федерации.

Общество берет свое начало от Новороссийского силосного амбар-элеватора, созданного в 1893 году. 1 июля 1996 года Общество было зарегистрировано как открытое акционерное общество. 13 октября 2015 года Обществом приобретен статус публичного акционерного общества. По состоянию на 31 декабря 2020 года 50,9993% акций Общества принадлежит АО «Объединенная Зерновая Компания» (АО «ОЗК»), которое контролируется Российской Федерацией через Росимущество.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2020 года составила 634 человек (31 декабря 2019 года – 636, 31 декабря 2018 года – 624).

Акции Общества котируются на Московской Бирже.

Юридический адрес и место осуществления деятельности Общества: 353901, Россия, Краснодарский край, г. Новороссийск, ул. Элеваторная, д. 22. Обособленных подразделений нет.

Состав Совета директоров Общества на 31 декабря 2020 года:

- Чеповой И.А. – председатель Совета директоров;
- Титов М.А. – член Совета директоров;
- Акжигитов Р.И. – член Совета директоров;
- Львов Н.Л. – член Совета директоров;
- Кочеткова Н.М. – член Совета директоров;
- Кафизов Р.Т. – член Совета директоров;
- Сучков С.В. – член Совета директоров;

Состав Ревизионной комиссии Общества на 31 декабря 2020 год:

- Евтушенко В. А. – член Ревизионной комиссии;
- Текели Н.В. – член Ревизионной комиссии;
- Терехов А.В. – член Ревизионной комиссии.

С 15 июня 2016 года по 03 февраля 2020 года единоличным исполнительным органом управления Общества являлся генеральный директор Молибога Олег Юрьевич.

С 04 февраля 2020 года единоличным исполнительным органом управления Общества является генеральный директор Деменков Денис Борисович.

Общество осуществляет деятельность по портовой перевалке зерновых культур, транспортно-экспедиционному обслуживанию грузов, торговле зерном, производству готовой продукции (муки, крупы и отрубей).

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной, в то же время российская экономика подвержена негативному влиянию следующих факторов: значительного снижения цен на сырую нефть и природный газ, нестабильность финансовых рынков, а также экономические санкции, введенные против России некоторыми странами.

В связи с недавним скоротечным развитием пандемии коронавируса (COVID-19) многими странами, включая Российскую Федерацию, были введены карантинные меры, что оказало существенное влияние на уровень и масштабы деловой активности участников рынка. Ожидается, что как сама пандемия, так и меры по минимизации ее последствий могут повлиять на деятельность компаний из различных отраслей.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.). В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрыта информация о подверженности Общества рискам, причинах их возникновения, механизмах управления рисками, а также изменениях по сравнению с предыдущим периодом.

С марта 2020 года наблюдалась существенная волатильность на фондовых, валютных и сырьевых рынках, включая падение цен на нефть и снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. Указанные события оказали существенное влияние на результаты деятельности компании – хеджирование Обществом валютных рисков привело к отрицательному эффекту от продажи валюты по заключенным форвардным контрактам вследствие существенного повышения курса доллара США на установленную соглашениями дату продажи валюты. Указанный эффект обусловлен обстоятельствами, не зависящими от Общества.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все необходимые меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях. Однако дальнейшее ухудшение ситуации в описанных выше областях может негативно повлиять на результаты и финансовое положение Общества. В настоящее время невозможно определить, каким именно может быть это влияние. В настоящее время руководство Компании проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макро-экономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Компании

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность (далее «бухгалтерская отчетность» или «отчетность») Общества составлена на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств, нематериальных активов и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение).

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая остатки по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату. Курсы валют составили 73,8757 руб. за 1 доллар США на 31 декабря 2020 года (31 декабря 2019 года – 61,9057 руб., 31 декабря 2018 года – 69,4706 руб.), 90.6824 руб. за 1 евро на 31 декабря 2020 года (31 декабря 2019 года – 69,3406 руб., 31 декабря 2018 года – 79,4605 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.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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.

4. Основные средства

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, сооружения, машины и оборудование, транспортные средства и производственный и хозяйственный инвентарь со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Проценты по заемным средствам, израсходованным на приобретение, сооружение, изготовление инвестиционных активов или полученным на другие цели, но фактически израсходованным на приобретение, сооружение, изготовление этих объектов включаются в их первоначальную стоимость. Указанные проценты прекращают включаться в стоимость инвестиционного актива с первого числа месяца за месяцем прекращения приобретения, сооружения и (или) изготовления инвестиционного актива и отражаются в составе процентов к уплате в отчете о финансовых результатах. Сумма процентов, подлежащих включению в первоначальную стоимость объектов основных средств, уменьшается на величину дохода от временного использования соответствующих заемных денежных средств в качестве краткосрочных финансовых вложений.

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу, принятые к учету с 1 января 2011 года, учитываются в составе материально-производственных запасов.

Основные средства, принятые к учету до 1 января 2011 года и имеющие стоимость менее 40 тыс. руб. за единицу, после указанной даты продолжают учитываться в составе основных средств.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за время их эксплуатации.

Последняя переоценка проводилась по состоянию на 1 января 1997 года.

Амортизация основных средств, приобретенных до 1 января 2002 года, производится по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным Постановлением Совета Министров СССР от 22 октября 1990 года № 1072, приобретенных с 1 января 2002 года – по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования (п.20 ПБУ 6/01 «Учет основных средств»), в том числе с учетом Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 года № 1. Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Здания и сооружения	6 - 100
Машины и оборудование	2 - 58
Транспортные средства	4 - 32
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 - 23

Амортизация по всем видам основных средств начисляется линейным способом.

Доходы и расходы (потери) от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или расходов, если их выбытие не связано непосредственно с сооружением объектов основных средств.

5. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (НМА) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" (ПБУ 14/2007), утвержденным Приказом Минфина России от 27.12.2007 N 153н.

6. Незавершенные вложения во внеоборотные активы

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств.

Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, отражается в составе объектов незавершенных капитальных вложений.

В бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются по строке 1150 «Основные средства».

7. Запасы

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. По материально-производственным запасам в случае снижения их стоимости формируется резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

При отпуске сырья и материалов в производство и ином выбытии они оценивались по средней себестоимости.

Готовая продукция оценена по фактической производственной себестоимости без учета управленческих (общехозяйственных) расходов. Оценка готовой продукции при выбытии производится по способу средней себестоимости.

Товары для перепродажи принимаются к учету по покупным ценам с учетом расходов до поступления на центральный склад. При выбытии оценка товаров производится по способу средней себестоимости.

8. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, другие виды расходов) отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению линейно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показаны в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье 1190 «Прочие внеоборотные активы», а относящиеся к году, следующему за отчетным годом – по строке 1260 «Прочие оборотные активы».

9. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом предоставленных Обществом скидок и НДС.

Нереальная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов по сомнительным долгам. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

10. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

При наличии у Общества соответствующих операций, в отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления денежных средств от покупателей, подлежащие перечислению комитентам, принципалам (если Общество выступает в качестве комиссионера, агента);
- платежи и поступления от операций, связанных с покупкой и продажей финансовых вложений (в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата);
- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, платежей в бюджетную систему и возмещение из нее НДС.

Поступления и платежи в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, выгодами или потерями от валютно-обменных операций и от обмена одних денежных эквивалентов на другие, отражаются по строкам 4119 «Прочие поступления» и 4129 «Прочие платежи» в составе денежных потоков от текущих операций в отчете о движении денежных средств.

11. Финансовые вложения, ПФИ

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 N 126н.

Производным финансовым инструментом (ПФИ) признается договор, отвечающий требованиям Федерального закона от 22.04.1996 г. №39-ФЗ «О рынке ценных бумаг». Исполнением прав и обязанностей по операции с производными финансовыми инструментами является исполнение производного финансового инструмента либо путем поставки базисного актива, либо путем произведения окончательного взаиморасчета по производному финансовому инструменту, либо путем совершения участником срочной сделки операции, противоположной ранее совершенной операции с производным финансовым инструментом. Требования и обязательства по производным финансовым инструментам в бухгалтерском учете не отражаются до момента осуществления расчетов. Финансовые результаты от операций с ПФИ отражаются на балансовых счетах по учету прочих доходов/расходов в корреспонденции со счетами учета расчетов.

12. Уставный и резервный капитал, переоценка основных средств

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций, приобретенных акционерами. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

Переоценка основных средств Общества включает сумму прироста стоимости объектов основных средств, определенную по результатам их переоценки.

В соответствии с законодательством в Обществе создан резервный фонд. Резервный фонд сформирован полностью.

13. Кредиты и займы полученные

Проценты по полученным займам и кредитам учитываются в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления, в отчетности отражаются в составе строки 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

14. Оценочные и условные обязательства

Оценочные обязательства

Общество отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

Условные обязательства

Условные обязательства не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условное обязательство возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства на отчетную дату зависит от наступления

(ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

15. Расчеты по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

16. Доходы

Выручка от продажи продукции, товаров и оказания услуг отражается по мере отгрузки товаров, продукции покупателям (или оказания услуг). Она отражена в отчетности за вычетом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

При оценке суммы признания выручки Компания руководствуется положениями ПБУ 9/99 «Доходы организации».

В составе прочих доходов учитываются поступления, не включаемые в состав выручки.

17. Расходы

Себестоимость продаж включает расходы, непосредственно связанные с изготовлением проданной продукции, оказанными услугами, а также стоимость проданных товаров.

Управленческие расходы не включаются в себестоимость продаж, отражаются в качестве расходов отчетного периода по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе коммерческих расходов отражены расходы на доставку продукции покупателям, расходы на рекламу и т.п. Коммерческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются расходы, не связанные с изготовлением и продажей продукции, оказанием услуг, приобретением и продажей товаров.

18. Изменение учетной политики

Обществом существенных изменений в учетную политику на 2020 год по сравнению с 2019 годом не вносилось.

Изменение законодательства Российской Федерации и (или) нормативных актов по бухгалтерскому учету.

С 1 января 2020 г. вступили в силу новые редакции следующих ПБУ:

- ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Новые редакции перечисленных выше ПБУ не оказали существенного влияния на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств.

Планируемые изменения в учетной политике на 2021 год.

С 1 января 2021 г. вступает в силу ФСБУ 5/2019 «Запасы». Общество планирует отражать последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 перспективно (пункт 47 ФСБУ 5/2019) и не ожидает, что изменения в учетной политике в связи с изменением данного стандарта окажут существенное влияние на финансовое положение Общества.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Основные средства и прочие внеоборотные и оборотные активы

Движение первоначальной стоимости по основным группам основных средств:

тыс. руб.				
Наименование показателя	На 31 декабря 2019 года	Поступило	Выбыло	На 31 декабря 2020 года
Здания и сооружения	3 847 260	13 371	(1 970)	3 858 661
Машины и оборудование	3 293 049	253 206	(13 719)	3 532 536
Транспортные средства	184 715	4500	(8 107)	181 108
Земельные участки	537 900	-	-	537 900
Производственный и хозяйственный инвентарь	7 432	1 128	(86)	8 474
Итого	7 870 356	272 205	(23 882)	8 118 679

тыс. руб.				
Наименование показателя	На 31 декабря 2018 года	Поступило	Выбыло	На 31 декабря 2019 года
Здания и сооружения	3 348 007	504 510	(5 257)	3 847 260
Машины и оборудование	2 893 936	412 051	(12 938)	3 293 049
Транспортные средства	119 634	79 209	(14 128)	184 715
Земельные участки	537 900	-	-	537 900
Производственный и хозяйственный инвентарь	7 307	402	(277)	7 432
Итого	6 906 784	996 172	(32 600)	7 870 356

В 2020 году сумма начисленной амортизации по объектам основных средств составила 301 923 тыс.руб, в 2019 году – 277 128 тыс.руб.

Сумма накопленной амортизации по основным группам основных средств:

тыс. руб.			
Наименование показателя	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года
Здания и сооружения	559 879	432 920	331 979
Машины и оборудование	899 210	755 277	609 584
Транспортные средства	87 563	79 156	76 697
Производственный и хозяйственный инвентарь	3 754	3 313	3 108
Итого	1 550 406	1 270 666	1 021 368

Объекты незавершенного строительства, отраженные в составе сумм по строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса:

тыс. руб.			
Наименование показателя	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года
Здания и сооружения	1 529 505	360 391	679 675
Машины и оборудование	905 465	1 477 764	730 165
Прочее	-	-	56
Итого	2 434 970	1 838 155	1 409 896

Незавершенные капитальные вложения представляют собой не введенные в эксплуатацию объекты незавершенного строительства и оборудования в рамках инвестиционной программы «Реконструкция комплекса по хранению и перевалке зерна ПАО «НКХП».

Увеличение объемов незавершенного строительства в 2020 году связано с началом выполнения строительно-монтажных работ по проектам «Реконструкция устройства приема зерна с автотранспорта и галереи подачи зерна в мельзавод с возможностью устройства примельничного элеватора» и «Железнодорожный транспорт. Пути необщего пользования. Пешеходный мост» (в 2019 году увеличение объемов незавершенного строительства было связано с закупкой оборудования к установке к рамках указанных проектов).

Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования и реконструкции за 2020 год составляет 2 266 тыс. руб. (2019 год – 469 217 тыс. руб.).

Величина остаточной стоимости законсервированных объектов основных средств Общества на 31 декабря 2020 года составляет 3 590 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 года – 3 590 тыс. руб., на 31 декабря 2018 года – 4 065 178 тыс. руб.).

У Общества на отчетные даты отсутствуют основные средства, выступающие в качестве залога по кредитным договорам.

У Общества на отчетные даты отсутствуют основные средства, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации.

Арендованные основные средства

Общество арендует земельные участки и жилые помещения в г. Новороссийске. Ниже приведена общая площадь арендованных объектов по состоянию на последнюю дату соответствующего отчетного периода.

Вид арендованных объектов	м ²		
	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года
Жилые помещения	181	192	192
Земельные участки	31 881	12 262	3 615

Стоимость арендованных объектов не приводится по причине ее отсутствия в договорах и передаточных документах.

Прочие внеоборотные и оборотные активы

По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражены авансы под строительство и приобретение объектов основных средств (за вычетом НДС) и расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев после отчетной даты:

Наименование показателя	тыс. руб.		
	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года
Авансы подрядчикам за строительно-монтажные работы и поставщикам за объекты основных средств	79 781	43 009	376 715
Программное обеспечение	6 542	639	1 137
	-	-	-
Итого прочие внеоборотные активы (строка 1190 бухгалтерского баланса)	86 323	43 648	377 852

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» отражены суммы НДС с авансов подрядчикам и поставщикам в счет строительства и поставки объектов основных средств (НДС с авансов не принимался к вычету), подлежащего вычету в срок до 12 месяцев

после отчетной даты, а также расходы будущих периодов со сроком списания до 12 месяцев после отчетной даты.

2. Запасы

По строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса отражена стоимость сырья, материалов, готовой продукции и товаров для перепродажи.

Запасы Общества по состоянию на отчетные даты:

Наименование показателя	тыс. руб.		
	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года
Готовая продукция и товары для перепродажи	18 355	692 077	993 570
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	224 078	162 524	182 589
Итого запасы (строка 1210 бухгалтерского баланса)	242 433	854 601	1 176 159

Снижение остатков товарных запасов обусловлено отсутствием на конец отчетного периода продаж зерна на экспорт.

Резерв под снижение стоимости запасов на отчетные даты не начислялся.

У Общества на отчетные даты отсутствовали запасы, выступающие в качестве залога по кредитным договорам.

У Общества на забалансовом счете по состоянию на 31.12.2020 г. учтено 169 299 тонн зерновых культур, принятых для формирования судовой партии клиентов (экспортеров), на 31.12.2019 – 136 820 тонн.

3. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность Общества на отчетные даты:

Наименование показателя	тыс. руб.		
	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года
Покупатели и заказчики	34 467	2 670 237	407 476
Прочая дебиторская задолженность	513 274	1 905 007	1 334 739
Авансы выданные	19 759	70 516	408 377
Резерв по сомнительным долгам	(402 010)	(411 847)	(419 865)
Итого дебиторская задолженность (строка 1230 бухгалтерского баланса)	165 490	4 233 913	1 730 727

Расшифровка прочей дебиторской задолженности представлена ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	31 декабря 2020 года		31 декабря 2019 года		31 декабря 2018 года	
	Задолженность	Резерв	Задолженность	Резерв	Задолженность	Резерв
Задолженность по НДС (к возмещению)	81 500	-	1 474 110	-	937 502	(6 762)
Задолженность по депозиту Внешпромбанк	373 532	(373 532)	373 532	(373 532)	377 805	(377 805)
Прочее	58 242	(28 478)	57 365	(4 109)	19 432	(9 560)
Итого	513 274	(402 010)	1 905 007	(377 641)	1 334 739	(394 127)

Права требования дебиторской задолженности Общества не являются предметом залога.

Движение резервов по сомнительной дебиторской задолженности:

тыс. руб.

Остаток на 31 декабря 2018 года	419 865
Создание резервов	9 862
Восстановление резервов	(8 321)
Использование резервов	(9 559)
Остаток на 31 декабря 2019 года	411 847
Создание резервов	759
Восстановление резервов	(9 888)
Использование резервов	(708)
Остаток на 31 декабря 2020 года	402 010

Просроченная дебиторская задолженность Общества на отчетные даты:

тыс. руб.

Наименование показателя	31 декабря 2020 года		31 декабря 2019 года		31 декабря 2018 года	
	Задолженность	За вычетом резерва	Задолженность	За вычетом резерва	Задолженность	За вычетом резерва
Прочая дебиторская задолженность	402 628	618	377 641	-	380 902	-
Покупатели и заказчики	3 209	3 209	26 670	12 902	27 568	22 451
Авансы выданные	-	-	20 438	-	20 687	66
Итого	405 837	3 827	424 749	12 902	429 157	22 517

4. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты Общества на отчетные даты:

тыс. руб.

Наименование показателя	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года
Средства в кассе	109	310	94
Средства в пути	45	60	135
Средства на расчетных счетах	76 681	2 714	8 374
Средства на валютных счетах	19 676	2 462	988 331
Итого денежные средства	96 511	5 546	996 934

Краткосрочные банковские депозиты овернайт	2 920 500	813 105	359 400
Итого денежные эквиваленты	2 920 500	813 105	359 400
Итого денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 бухгалтерского баланса)	3 017 011	818 651	1 356 334

Ниже приведена расшифровка строк 4119 «Прочие поступления» и 4129 «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств:

Наименование показателя	тыс. руб.	
	2020	2019
Проценты по депозитам овернайт и проценты, начисляемые на остатки по расчетным счетам	83 160	64 477
Суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет	1 178 699	-
Иные поступления	34	6 195
Выгоды от продажи иностранной валюты, в т.ч. по форвардным контрактам	13 460 10 310	20 155 -
Итого прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119 отчета о движении денежных средств)	1 275 353	90 827
Суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет	-	(224 019)
Прочие налоги и сборы	(135 813)	(159 882)
Профсоюзные взносы	(4 230)	(5 800)
Страхование	(2 100)	(6 584)
Потери от продажи иностранной валюты, в т.ч. по форвардным контрактам	(327 785) (327 640)	- -
Иные платежи	(38 199)	(12 704)
Итого прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129 отчета о движении денежных средств)	(508 127)	(408 989)

5. Капитал и резервы

5.1 Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2020 года уставный капитал Общества полностью оплачен и разделен на 67 597 000 обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 рубль каждая.

Каждая обыкновенная акция предоставляет право одного голоса.

По состоянию на 31 декабря 2020 года, 31 декабря 2019 года и 31 декабря 2018 года 50,9993% акций Общества принадлежит АО «Объединенная Зерновая Компания» (АО «ОЗК»), которое контролирует Российская Федерация через Росимущество, 35,3634% акций по состоянию на 31 декабря 2020 года принадлежат ООО «Деметра-Холдинг» (на 31 декабря 2019 года 33,68217% акций, на 31 декабря 2018 года акций нет), 29,9% акций по состоянию на 31 декабря 2018 года принадлежали Банк ВТБ (ПАО) (на 31 декабря 2019 и 31 декабря 2020 года акций нет).

5.2 Переоценка основных средств

Переоценка основных средств сформирована с учетом прироста стоимости объектов основных средств, определенных по результатам их переоценки:

тыс. руб.

Наименование показателя	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года
Переоценка объектов основных средств	69 535	72 539	73 621
Итого переоценка основных средств (строка 1340 бухгалтерского баланса)	69 535	72 539	73 621

6. Кредиты и займы полученные

Структура и сроки погашения заемных средств Общества по состоянию на 31 декабря 2020 года представлены следующим образом:

тыс. руб.

Наименование показателя	До 1 года	1 год – 5 лет	Итого
Кредитная линия АО «Россельхозбанк» (российский рубль)	883 003	1 221 046	2 104 049
Кредитная линия Банк ВТБ (ПАО) (российский рубль)	1 128 205	-	1 128 205
Проценты к уплате	2 312	-	2 312
Итого	2 013 520	1 221 046	3 234 566

Структура и сроки погашения заемных средств Общества по состоянию на 31 декабря 2019 года представлены следующим образом:

тыс. руб.

Наименование показателя	До 1 года	1 год – 5 лет	Итого
Кредитная линия № 1 Банк ВТБ (ПАО) (российский рубль)	800 000	200 000	1 000 000
Кредитная линия № 3 Банк ВТБ (ПАО) (российский рубль)	327 717	1 638 585	1 966 302
Кредитная линия № 4 Банк ВТБ (ПАО) (российский рубль)	564 103	1 128 205	1 692 308
Проценты к уплате	62 109	-	62 109
Итого	1 753 929	2 966 790	4 720 719

Структура и сроки погашения заемных средств Общества по состоянию на 31 декабря 2018 года представлены следующим образом:

тыс. руб.

Наименование показателя	До 1 года	1 год – 5 лет	Итого
Кредитная линия № 1 Банк ВТБ (ПАО) (российский рубль)	400 000	1 000 000	1 400 000
Кредитная линия № 2 Банк ВТБ (ПАО) (российский рубль)	676 923	1 523 077	2 200 000
Кредитная линия № 3 Банк ВТБ (ПАО) (российский рубль)	-	737 712	737 712
Проценты к уплате	90 575	-	90 575
Итого	1 167 498	3 260 789	4 428 287

В 2016 году Обществу Банком ВТБ (ПАО) предоставлены две кредитные линии на общую сумму 3 600 000 тыс. руб. для реализации инвестиционной программы реконструкции комплекса по хранению и перевалке зерна.

Первая кредитная линия открыта на сумму 1 400 000 тыс.руб. В рамках указанной кредитной линии Общество получило в 2016 году 1 400 000 тыс. руб. Возврат средств согласно условиям договора – с 2019 по 2021 год. В 2019 г. первая кредитная линия погашена Обществом в сумме 400 000 тыс.руб. В соответствии с условиями договора процентная ставка по кредитной линии с 3 февраля 2016 года составила 14,15% годовых, с 3 февраля 2017 года – 13,9% годовых, с 4 августа 2018 года - 9,25% годовых, с 4 августа

2019 года – 8,5% годовых. Первая кредитная линия полностью погашена Обществом 13.03.2020.

Вторая кредитная линия открыта на сумму 2 200 000 тыс. руб. В рамках указанной кредитной линии Общество получило в 2016 году 57 811 тыс. руб., в 2017 году - 2 142 189 тыс. руб. Возврат средств согласно условиям договора - с 2019 по 2021 год. Процентная ставка по кредитной линии составила 10,8% годовых. Вторая кредитная линия полностью погашена Обществом 11.09.2019.

Третья кредитная линия открыта Банком ВТБ (ПАО) на сумму 2 800 000 тыс. руб. для продолжения реализации инвестиционной программы. Согласно порядка предоставления кредита сумма полученного кредита по указанной кредитной линии составила 1 966 302 тыс. рублей. В рамках указанной кредитной линии Обществом получено в 2018 году 737 712 тыс. руб., в 2019 г. - 1 228 590 тыс. руб. Возврат средств согласно условиям договора - с 2020 по 2023 год. Процентная ставка по кредитной линии составила 8,5% годовых. Третья кредитная линия полностью погашена Обществом 13.03.2020.

Четвертая кредитная линия открыта Банком ВТБ (ПАО) на сумму 1 692 308 тыс. руб. для продолжения реализации инвестиционной программы. В рамках указанной кредитной линии Обществом получено в 2019 году 1 692 308 тыс. руб. Возврат средств согласно условиям договора с 2020 по 2021 год. Процентная ставка по кредитной линии составила с 11.09.2019 г. 9,5%, с 12.09.2020 г. - 8,75%. Четвертая кредитная линия полностью погашена Обществом 10.11.2020.

04.03.2020 г. между Обществом и АО «Россельхозбанк» заключен договор об открытии кредитной линии в с лимитом 2 766 302 тыс. руб. (в редакции дополнительного соглашения от 20.03.2020 г.). Процентная ставка на весь срок действия договора составляет 6,9%. Срок погашения – 21.02.2023 г. Целевое назначение – рефинансирование задолженности (основного долга) перед Банком ВТБ (ПАО). В рамках открытой кредитной линии 13.03.2020 г. были получены денежные средства в размере 2 766 302 тыс. руб., которые направлены на погашение кредитных линий №1 и №3, открытых в Банке ВТБ (ПАО).

09.11.2020 г. между Обществом и Банком ВТБ (ПАО) заключен договор о предоставлении кредита в размере 1 410 256 тыс. рублей. Процентная ставка на весь срок действия договора составляет 7,5%. Срок погашения 05.12.2021 г. Целевое назначение - погашение (рефинансирование) основного долга по кредитной линии №4.

По состоянию на 31 декабря 2020 года сумма средств открытых кредитных линий, не использованных Обществом – 0 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 г. - 0 тыс. руб., на 31 декабря 2018 г. - 2 062 288 тыс. руб.).

В 2020 году в стоимость инвестиционных активов были включены начисленные проценты по кредитам в сумме 134 697 тыс. руб. (в 2019 году - 147 948 тыс. руб.).

В 2020 году доходы от временного использования полученных кредитных средств в качестве краткосрочных финансовых вложений, учтенные при уменьшении расходов по займам, связанных с приобретением, сооружением инвестиционного актива, составили 5 590 тыс. руб (в 2019 году - 12 630 тыс. руб.).

7. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на отчетные даты:

тыс. руб.			
Наименование показателя	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	117 038	2 544 473	901 039
- в т.ч. со сроком погашения свыше 12 месяцев после отчетной даты	61 830	-	-
Расчеты по налогам и сборам	31 384	66 742	149 638
Авансы полученные	236 688	58 794	110 620
Прочая кредиторская задолженность	766 095	506 945	90 420
Итого кредиторская задолженность (строки 1450 и 1520 бухгалтерского баланса)	1 151 205	3 176 954	1 251 717

Кредиторская задолженность в сумме 61 830 тыс.руб.со сроком погашения свыше 12 месяцев представляет собой задолженность перед подрядчиками по гарантийным удержаниям до окончания гарантийного срока и отражена в строке 1450 «Прочие обязательства» в бухгалтерском балансе.

Кредиторская задолженность Общества по налогам и сборам включает в себя текущую задолженность общества по расчетам с бюджетом по налогам и сборам, срок уплаты которых по состоянию на отчетную дату не наступил.

Прочая кредиторская задолженность сформирована, в основном, текущей задолженностью по выплате дивидендов акционерам, а также текущей задолженностью по оплате труда, которая на 31 декабря 2020 года составляет 1 358 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 года – 43 446 тыс. руб., на 31 декабря 2018 года – 49 699 тыс. руб.).

Расшифровка задолженности по дивидендам на отчетные даты, учтенная в составе прочей кредиторской задолженности:

тыс. руб.			
Наименование показателя	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года
Юридические лица	669 989	403 058	28 229
Физические лица	94 389	58 021	7 929
Итого	764 378	461 079	36 158

Просроченная кредиторская задолженность Общества на отчетные даты:

тыс. руб.			
Наименование показателя	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года
Поставщики и подрядчики	15	4 206	42 335
Прочая кредиторская задолженность	-	-	-
Итого	15	4 206	42 335

8. Оценочные и условные обязательства

Оценочные обязательства

Движение краткосрочных оценочных обязательств Общества за 2020 и 2019 год:

тыс. руб.			
Наименование показателя	На оплату неиспользованных отпусков работников	На оплату вознаграждения по итогам года	Итого
Остаток на 31 декабря 2018 года	68 559	66 969	135 528
Признано в отчетном периоде	70 341	-	70 341

Восстановлено в отчетном периоде	(21)	(1 039)	(1 060)
Использовано в отчетном периоде	(78 083)	(65 930)	(144 013)
Остаток на 31 декабря 2019 года	60 796	-	60 796
Признано в отчетном периоде	76 581	92 090	168 671
Восстановлено в отчетном периоде	(138)	-	(138)
Использовано в отчетном периоде	(72 551)	-	(72 551)
Остаток на 31 декабря 2020 года	64 688	92 090	156 778

Обеспечения выданные и полученные

Обеспечения выданные и полученные на отчетные даты:

тыс. руб.

Наименование показателя	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года
Обеспечения полученные			
Обеспечение гарантийных обязательств	91 238	-	-
Поручительство по договору	-	1 701 165	-
Итого обеспечения полученные	-	1 701 165	-
Обеспечения выданные			
	-	-	-
Итого обеспечения выданные	-	-	-

Обществом на забалансовом счете 008 «Обеспечение обязательств и платежей полученные» отражены:

на 31 декабря 2020 года - удержания денежных средств в обеспечение гарантийных обязательств по договорам строительного подряда с организациями:

- ООО ТД «Югснаб» в сумме 49 754 тыс. руб.,
- ООО «Свет 92» в сумме 25 818 тыс. руб.,
- ООО «Монтажспецстрой» в сумме 6 750 тыс. руб.,
- ООО «Проектстройкомплекс» в сумме 8 916 тыс. руб. .

на 31 декабря 2019 года - полученная гарантия ООО «Деметра-Холдинг» в обеспечение договорных обязательств ООО «Мирогрупп Ресурс» в сумме 1 701 165 тыс. руб.

Условные налоговые обязательства

Налоговое и таможенное законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверки налоговыми органами влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

Российское законодательство о трансфертном ценообразовании, в целом, соответствует международным принципам трансфертного ценообразования, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР), с определенными особенностями. Законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает возможность доначисления налоговых обязательств по контролируемым сделкам (сделкам с взаимозависимыми лицами и определенным видам сделок с независимыми лицами), если цена сделки не соответствует рыночной. Руководство внедрило систему внутреннего контроля в целях выполнения требований действующего законодательства о трансфертном ценообразовании.

Налоговые обязательства, возникающие в результате совершения контролируемых сделок, определяются на основе фактических цен таких сделок. Существует вероятность того, что по мере дальнейшего развития практики применения правил трансфертного ценообразования эти цены могут быть оспорены. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и/или результатов хозяйственной деятельности Общества.

Кроме того, по некоторым вопросам российское налоговое законодательство не содержит четкого руководства.

Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства могут быть подтверждены, однако, существует риск того, что Общество понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства будут оспорены налоговыми органами. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и результатов деятельности Общества.

9. Налоги

9.1 Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам, продукции и оказанным услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, продукции, работ, услуг.

Сумма НДС по проданным в отчетном году товарам, продукции, оказанным услугам составила 259 188 тыс. руб. (669 719 тыс. руб. – в 2019 году). НДС по приобретенным ценностям составил 537 412 тыс. руб. (2 311 682 тыс. руб. – в 2019 году), предъявленный к вычету – 533 954 тыс. руб. (2 311 790 тыс. руб. – в 2019 году).

9.2 Налог на прибыль организации

Текущий налог на прибыль за 2020 год:

тыс. руб.

Наименование показателя	База для расчета налога	Ставка	Налог на прибыль
Условный расход по налогу на прибыль	2 937 323	20%	587 465
Постоянный налоговый расход (непроизводственного характера)	130 798	20%	26 159
Отложенные налоговые активы (начисление оценочных обязательств)	84 338	20%	16 867
- Начисление ОНА	154 118	20%	30 823
- Погашение ОНА	(69 780)	20%	(13 956)
Отложенные налоговые обязательства (разница в амортизации основных средств и капитализации процентов по бухгалтерскому и налоговому учету)	(176 694)	20%	(35 338)
- Начисление ОНО	(176 694)	20%	(35 338)
Налогооблагаемая прибыль / текущий налог	2 975 765	20%	595 153

Текущий налог на прибыль за 2019 год:

тыс. руб.

Наименование показателя	База для расчета налога	Ставка	Налог на прибыль
Условный расход по налогу на прибыль	1 287 521	20%	257 504
Постоянные налоговые обязательства (расходы непроизводственного характера)	208 100	20%	41 620
Отложенные налоговые активы (начисление оценочных обязательств)	(81 310)	20%	(16 262)
- Начисление ОНА	50 067	20%	10 013
- Погашение ОНА	(131 377)	20%	(26 275)
Отложенные налоговые обязательства (разница в амортизации основных средств и капитализации процентов по бухгалтерскому и налоговому учету)	(660 130)	20%	(132 026)
- Начисление ОНО	(660 130)	20%	(132 026)
Налогооблагаемая прибыль / текущий налог	754 180	20%	150 836

10. Выручка от продаж

Выручка Общества сформирована в связи с продажей готовой продукции, товаров, оказанием услуг по видам:

Наименование показателя	тыс. руб.	
	2020	2019
Торговые операции (перепродажа зерна)	3 560 420	20 157 228
Портовая перевалка грузов	4 630 001	2 448 258
Портовая перевалка грузов (гуманитарный груз)	79 792	16 000
Производство готовой продукции	648 320	610 298
Транспортно-экспедиционное обслуживание	125 388	416 437
Транспортно-экспедиционное обслуживание (гуманитарный груз)	623	125
Прочая выручка	3 524	2 617
Итого выручка (строка 2110 отчета о финансовых результатах)	9 048 068	23 650 963

Увеличение выручки от портовой перевалки зерна обусловлено увеличением объема оказываемых услуг.

Уменьшение выручки от перепродажи зерна обусловлено существенным снижением объема продаж зерна на экспорт.

11. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж Общества сформирована в связи с продажей товаров, готовой продукции, оказанием услуг по видам деятельности:

Наименование показателя	тыс. руб.	
	2020	2019
Торговые операции (перепродажа зерна)	3 522 719	19 323 000
Портовая перевалка грузов	1 132 040	691 954
Портовая перевалка грузов (гуманитарный груз)	21 455	8 720
Производство готовой продукции	673 611	661 569
Транспортно-экспедиционное обслуживание	2 182	6 707
Транспортно-экспедиционное обслуживание (гуманитарный груз)	13	-
Прочие	78	51
Итого себестоимость продаж (строка 2120 отчета о финансовых результатах)	5 352 098	20 692 001

Расшифровка коммерческих и управленческих расходов: тыс. руб.

Наименование показателя	2020	2019
Транспортные расходы	39 968	310 073
Расходы на рекламу и спонсорство	444	38 054
Расходы на фумигацию зерна	4 727	45 624
Прочие	5 881	50 453
Итого коммерческие расходы (строка 2210 отчета о финансовых результатах)	51 020	444 204
Расходы на оплату труда (с учетом страховых взносов и созданных резервов)	451 659	358 886
Расходы по налогу на имущество и иным налогам	135 771	133 218
Выплаты по коллективному договору	38 323	27 119
Ремонт и техническое обслуживание	5 546	19 418
Прочие	54 813	48 839
Итого управленческие расходы (строка 2220 отчета о финансовых результатах)	686 112	587 480

Расходы Общества в разрезе элементов затрат за 2020 и 2019 год:

Наименование показателя	тыс. руб.	
	2020	2019
Материальные затраты	4 294 945	19 866 293
Расходы на оплату труда	917 585	728 547
Отчисления на социальные нужды	231 550	180 245
Амортизация	301 168	276 627
Прочие затраты (консультационные и информационные услуги, подготовка кадров, услуги предприятий связи и пр.)	327 956	691 830
Итого по элементам затрат	6 073 204	21 743 542
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др.	16 026	(19 857)
Итого расходы по обычным видам деятельности	6 089 230	21 723 685

12. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование показателя	тыс. руб.			
	2020		2019	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств в иностранной валюте	483 122		-	248 144
Реализация основных средств и прочего имущества	4 651	-	4 944	-
Благотворительность	-	35 584	-	8 027
Выбытие основных средств и прочего имущества	-	141		18 546
Резерв по сомнительным долгам	9 129	-	-	1 541
Комплекс работ по сохранению объекта культурного наследия	-	-	-	131 424
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса, в т.ч.	-	314 326	20 155	-
- по форвардным сделкам	-	317 330		
- прочие	-	(3 004)		
Комиссия за досрочное погашение кредита	-	41 495		
Иные операции	4 567	18 659	10 058	38 174
Итого прочие доходы/расходы	501 469	410 205	35 157	445 856

Все курсовые разницы образовались по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте.

Сумма доходов по курсовым разницам в 2020 году составляет 682 419 тыс. руб. (в 2019 году – 289 957 тыс. руб.), сумма расходов по курсовым разницам в 2020 году составляет 199 297 тыс. руб. (в 2019 году – 538 101 тыс. руб.). В расшифровке прочих доходов и расходов данных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах вышеуказанные суммы представлены свернуто.

13. Прибыль (убыток) на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль равна чистой прибыли отчетного года (строка 2400 «Чистая прибыль (убыток)» отчета о финансовых результатах).

Наименование показателя	2020	2019
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	2 323 699	988 338

Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	67 597	67 597
Базовая прибыль на акцию, руб. (строка 2900 отчета о финансовых результатах)	34	15

Разводненная прибыль на акцию не рассчитывалась в связи с отсутствием факторов, дающих разводняющий эффект на показатель базовой прибыли на акцию. Привилегированные акции у Общества отсутствуют.

14. Отношения со связанными сторонами

Основное и преобладающее общества

Акционерное общество «Объединенная Зерновая Компания» (АО «ОЗК» ИНН 7708632345) является контролирующей стороной Общества - владеет 50,9993% обыкновенных акций Общества.

С 30.12.2019 г. Банк ВТБ (ПАО) ИНН 7702070139 оказывает значительное влияние на Общество через ООО «Деметра Холдинг» ИНН 7703467183 (дочернее общество) - на отчетную дату владеет 35,3634% обыкновенных акций Общества.

АО «ОЗК» и Банк ВТБ (ПАО) контролируется Российской Федерацией через Росимущество. Конечной контролирующей стороной Общества является Российская Федерация.

Другие связанные стороны

Связанными с Обществом сторонами являются дочерние компании основного и преобладающего обществ, а также основной управленческий персонал Общества.

Общество, с учетом требования приоритета содержания перед формой, а также наличия/отсутствия взаимоотношений в отчетном периоде, определила следующий перечень связанных сторон для раскрытия операций в своей бухгалтерской отчетности:

ООО «ОЗК ЮГ» ИНН 2310170817, ООО «ОЗК Центр» ИНН 6829091890, ООО «ДВЗТ» ИНН 2531012840, ОАО "Сузовикинский элеватор" ИНН 3430001347 и GRAINEXPORT SA (Швейцария) являются связанными сторонами Общества, так как они совместно с Обществом находятся под контролем АО «ОЗК» (головной компании Группы).

Банк Возрождение (ПАО) ИНН 5000001042, ООО «НЗТ» ИНН 2315996886, ООО «Мирогрупп Ресурсы» 2310175205, «Деметра Холдинг» ИНН 7703467183 - дочерние компании Банк ВТБ (ПАО) - преобладающего общества.

Бенефициарные владельцы Общества

Обязанность располагать информацией о своих бенефициарных владельцах не распространяется на Общество, как эмитента ценных бумаг, допущенных к организованным торгам, которые раскрывают информацию в соответствии с законодательством о ценных бумагах (п.2 ст. 6.1 Федерального закона от 07.08.2001 г. №115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма»).

Операции со связанными сторонами (без учета НДС):

Выручка от связанных сторон:

тыс. руб.		
Наименование связанной стороны, вид операции	2020	2019
Основное Общество		
Портовая перевалка грузов	79 792	16 000
Прочие услуги	725	259
Организации Группы Основного общества		
Продажа зерна	2 628 198	13 861 661
Портовая перевалка грузов	1 516 001	382 451
Прочие услуги	45 036	62 283
Организации Группы Преобладающего общества		
Продажа зерна	329 819	-
Портовая перевалка грузов	1 162 749	388 827
Прочие услуги	27 923	8 837
Итого:	5 790 243	14 720 318

Закупки у связанных сторон:

тыс. руб.		
Наименование связанной стороны, вид операции	2020	2019
Основное Общество		
Покупка зерна	78 607	-
Организации Группы Основного общества		
Покупка зерна	2 328 103	10 632 095
Прочие закупки	3 322	-
Преобладающее Общество		
Организации Группы Преобладающего общества		
Покупка зерна	329 607	-
Портовая перевалка грузов	33 553	291 457
Итого:	2 773 192	10 923 552

Другие операции со связанными сторонами:

тыс. руб.		
Наименование связанной стороны, вид операции Общества	2020	2019
Основное Общество		
Дивиденды объявленные	409 551	459 194
Преобладающее общество		
Получено кредитных средств	1 410 256	1 015 385
Плата за предоставление кредита	195 055	441 456
Доход от размещения свободных денежных средств	60 539	62 466
Доход от продажи валюты	13 460	-
- в т.ч. по форвардным сделкам	10 310	-
Потери от продажи валюты	327 785	-
- в т.ч. по форвардным сделкам	327 640	-
Плата за банковские услуги	43 451	4 094
Организации Группы Преобладающего общества		
Плата за банковские услуги	1 524	2 654
Дивиденды объявленные	283 986	303 252

Полученное поручительство ООО «Деметра-Холдинг» по договорным обязательствам ООО «Мирогрупп Ресурсы»:

тыс. руб.					
Дата гарантии	Срок действия	Сумма	31 декабря 2019 года	31 декабря 2020 года	Примечания
06.11.2019	31.07.2020	1 701 165	1 701 165	-	выдача новой гарантии
29.07.2020	31.01.2021	874 795	-	-	выполнение договорных обязательств
Итого:		2 575 960	1 701 165	-	

Информация о состоянии расчетов со связанными сторонами.

тыс. руб.

Наименование показателя	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года
Основное Общество			
Дебиторская задолженность	10	18 710	15
Кредиторская задолженность	376 456	219 255	-
Преобладающее Общество			
Краткосрочный депозит	1 440 500	813 104	359 400
Заемные средства	1 130 517	4 720 719	4 428 287
Денежные средства на расчетных счетах	67 318	2 106	990 743
Дебиторская задолженность	852	-	-
Организации Группы, к которой принадлежит Общество			
Дебиторская задолженность	7 232	2 618 499	1 932
Кредиторская задолженность	107 914	2 458 041	-
Организации Группы, принадлежащей Преобладающему Обществу			
Дебиторская задолженность	6 339	33 539	-
Кредиторская задолженность	40 828	58 783	-
Денежные средства на расчетных счетах	-	2 878	4 058

Дебиторская и кредиторская задолженность подлежит оплате денежными средствами, допускается зачет встречных требований.

Сомнительные долги, а также списанная дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности, по связанным сторонам отсутствуют.

Денежные потоки по операциям со связанными сторонами

тыс. руб.

Вид операции	Строка ОДДС	2020	2019
Основное Общество			
Поступления от продажи продукции, товаров, работ, услуг	4111	96 641	137
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(66 252)	(62)
в т. ч. возмещаемые	4121	12 355	3
Уплата дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(252 350)	(239 939)
Организации Группы, к которой принадлежит Общество			
Поступления от продажи продукции, товаров, работ, услуг	4111	6 637 908	10 430 627
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(3 739 477)	(7 279 891)
в т. ч. возмещаемые	4121	66 699	21 251
Преобладающее Общество			
Прочие поступления	4119	70 533	62 769
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(43 451)	10 235
Процентов по долговым обязательствам	4123	(154 395)	(312 317)
Прочие платежи	4129	(327 640)	-
Процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(100 459)	(157 986)
Получение кредитов и займов	4311	1 410 256	2 920 897
Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(4 940 661)	(2 600 000)

Организации Группы, принадлежащей Преобладающему Обществу			
Поступления от продажи продукции, товаров, работ, услуг	4111	1 172 928	455 251
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	28 520	(320 909)
в т. ч. возмещаемые	4121	30 075	16 952

Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит членов Совета директоров, генерального директора, заместителей генерального директора, советников генерального директора, главного инженера и главного бухгалтера.

Вознаграждения основному управленческому персоналу с учетом сумм страховых взносов в 2020 году составили 130 336 тыс. руб. (в 2019 году – 146 554 тыс. руб.), в т.ч. выплаты за счет резерва в 2020 году - 13 561 тыс. руб. (в 2019 г. – 54 182 тыс. руб.). Остаток вознаграждения к выплате на 31.12.2020 г. составил 1 356 тыс.руб (на 31.12.2019 – 5 520 тыс.руб). Остаток резервов на выплаты основному управленческому персоналу, с учетом сумм страховых взносов, на 31.12.2020 г. составил 51 197 тыс. руб. (на 31.12.2019 г. – 13 701 тыс. руб.).

15. Информация по сегментам

Отчетные сегменты представляют собой компоненты, осуществляющие хозяйственную деятельность, при этом они могут генерировать выручку или могут быть связаны с расходами. Операционные результаты сегментов регулярно анализируются высшим органом оперативного управления, и для операционных сегментов имеется отдельная финансовая информация. Функции высшего органа оперативного управления выполняет Совет директоров Общества.

Общество осуществляет деятельность в рамках трех основных операционных сегментов:

- Портовая перевалка грузов;
- Трейдинг зерна (перепродажа зерна);
- Транспортно-экспедиционное обслуживание.

Высший орган оперативного управления анализирует информацию по сегментам на основе отчетных форм управленческого учета, основываясь на показателе EBITDA.

В процессе принятия решений по распределению ресурсов и оценки результатов деятельности операционных сегментов высший орган оперативного управления не оценивает информацию, относящуюся к активам и обязательствам сегментов.

За 2020 год	Трейдинг Зерна	Портовая перевалка	ТЭО	Прочие сегменты	Итого по отчетным сегментам	Итого по Обществу	Различия
Выручка от продаж покупателям (заказчикам) Общества	3 511 154	4 759 059	126 011	651 844	9 048 068	9 048 068	-
Стоимость сырья (товаров)	(3 495 881)	-	-	(528 959)	(4 024 840)		
Валовая прибыль	15 273	4 759 059	126 011	122 885	5 023 228		
Переменные расходы	(43 188)	(749 506)	-	(21 314)	(814 008)		
Торговая маржа	(27 915)	4 009 553	126 011	101 571	4 209 220		
Общепроизводственные расходы	(5 982)	(483 168)	(13 313)	(17 480)	(519 943)		
Коммерческие расходы	-	-		(7 971)	(7 971)		
Административные расходы	(6 490)	(421 589)	(18 171)	(25 251)	(471 501)		
Прочие доходы/расходы	172 318	11 642	217	313	184 490		
EBITDA	131 931	3 116 438	94 744	51 182	3 394 295		
Процентные доходы	1 432	76 129	2 791	3 426	83 778		
Процентные расходы	(3 054)	(221 894)	(5 987)	(7 118)	(238 053)		
Амортизация	-	(283 153)	(468)	(19 076)	(302 697)		
Финансовый результат (прибыль или убыток) сегмента	130 309	2 687 520	91 080	28 414	2 937 323	2 937 323	-
Налог на прибыль	(32 491)	(556 241)	(18 811)	(6 081)	(613 624)	(613 624)	
Чистая прибыль/(убыток) сегмента	97 818	2 131 279	72 269	22 333	2 323 699	2 323 699	-
Общая величина активов по состоянию на 31 декабря	-	-	-	-			
Общая величина обязательств по состоянию на 31 декабря	-	-	-	-	-		

За 2019 год	Трейдинг зерна	Портовая перевалка	ТЭО	Прочие сегменты	Итого по отчетным сегментам	Итого по Обществу	Различия
Выручка от продаж покупателям (заказчикам) Общества	19 722 685	2 898 801	416 562	612 915	23 650 963	23 650 963	-
Стоимость	(19 057 018)			(523 166)	(19 580 184)		

За 2019 год	Трейдинг зерна	Портовая перевалка	ТЭО	Прочие сегменты	Итого по отчетным сегментам	Итого по Обществу	Различия
сырья (товаров)							
Валовая прибыль	665 667	2 898 801	416 562	89 749	4 070 779		
Переменные расходы	(393 433)	(613 660)		(21 059)	(1 028 152)		
Торговая маржа	272 234	2 285 141	416 562	68 690	3 042 627		
Общепроизводственные расходы	(43 860)	(329 639)	(52 689)	(20 513)	(446 701)		
Коммерческие расходы				(12 717)	(12 717)		
Административные расходы	(56 455)	(295 559)	(46 957)	(18 720)	(417 691)		
Прочие доходы/расходы	(57 317)	(250 427)	(35 033)	(30 606)	(373 383)		
EBITDA	114 602	1 409 516	281 883	(13 866)	1 792 135		
Процентные доходы	5 838	47 060	8 591	2 961	64 450		
Процентные расходы	(26 318)	(216 918)	(37 834)	(12 438)	(293 508)		
Амортизация	(140)	(250 492)	(1 810)	(23 114)	(275 556)		
Финансовый результат (прибыль или убыток) сегмента	93 982	989 166	250 830	(46 457)	1 287 521	1 287 521	-
Налог на прибыль	10 520	(255 053)	(58 897)	4 247	(299 183)	(299 183)	
Чистая прибыль/(убыток) сегмента	104 502	734 113	191 933	(42 210)	988 338	988 338	-
Общая величина активов по состоянию на 31 декабря	-	-	-	-			
Общая величина обязательств по состоянию на 31 декабря	-	-	-	-	-		

Приведенные показатели выручки по отчетным сегментам «Портовая перевалка» и «Трейдинг зерна» отличается от соответствующих показателей выручки по видам деятельности, представленных в разделе 10 настоящей пояснительной записки в связи с реклассификацией из экспортных поставок зерна услуг по портовой перевалке в сумме 2020 г. - 49 266 тыс. руб. (2019 г - 434 543 тыс. руб.) для целей управленческого учета.

Информация по географическим регионам деятельности

Общество реализует свои услуги, товары и готовую продукцию компаниям, расположенным на территории Российской Федерации, Европы и Азии. При этом выделяются следующие географические регионы:

- Российская Федерация;

- Швейцария;
- Объединенные Арабские Эмираты;
- Прочие страны.

тыс. руб.

Наименование географического региона	Выручка	
	2020	2019
Российская Федерация	7 396 185	9 374 639
Швейцария	1 628 788	12 749 521
Объединенные Арабские Эмираты	-	1 457 554
Прочие страны	23 095	69 249
Итого	9 048 068	23 650 963

В 2020 году (как и в 2019) более 10% от общей суммы выручки Общества от реализации товаров (работ, услуг) составила выручка покупателям (заказчикам) с местом регистрации в Российской Федерации и в Швейцарии.

Информация по покупателям (заказчикам), на которых в отдельности приходится более 10% общей выручки от продаж по правилам ПБУ 12/2010:

тыс. руб.

Наименование покупателя (заказчика)	Выручка		Отчетный сегмент
	2020	2019	
GRAINEXPORT SA	1 628 788	12 258 032	Торговые операции (перепродажа зерна)
ООО "Мирогрупп Ресурсы"	329 819	252 097	Торговые операции (перепродажа зерна)
	1 162 749	604 730	Портовая перевалка грузов
	27 923	50 889	Транспортно-экспедиционное обслуживание
ООО «Торговый дом РИФ»	602 403	1 884 054	Торговые операции (перепродажа зерна)
	380 990	456 122	Портовая перевалка грузов
	4 512	106 041	Транспортно-экспедиционное обслуживание
ООО «ОЗК ЮГ»	999 410	1 603 629	Торговые операции (перепродажа зерна)
	1 380 229	351 164	Портовая перевалка грузов
	43 253	61 836	Транспортно-экспедиционное обслуживание
	415	125	Прочие услуги

16. Управление финансовыми рисками

Управление финансовыми рисками включает управление рыночным риском (риск изменения закупочной цены, валютный риск и риск изменения процентной ставки), кредитным риском и риском ликвидности. Главной целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска и дальнейшее соблюдение установленных лимитов.

16.1 Рыночный риск

Риск изменения закупочной цены

Общество закупает зерно на внутреннем российском рынке. Цены на зерно подвержены волатильности. Общество управляет своими ценовыми рисками, связанными с закупками зерна путем постоянного мониторинга цен на зерно, закупаемого другими экспортерами.

Валютный риск

В отношении валютного риска руководство устанавливает ограничения по уровню риска по каждой валюте и в целом. Мониторинг указанных позиций осуществляется на ежемесячной основе.

В таблице ниже представлены статьи, подверженные риску изменения обменного курса валют по состоянию на конец отчетного периода:

тыс. руб.				
Наименование показателя	Денежные средства	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	Чистая балансовая позиция
На 31 декабря 2020 года				
Доллары США	19 676	-	-	19 676
Евро	-	-	-	-
На 31 декабря 2019 года				
Доллары США	80 235	2 618 543	-	2 698 778
Евро	1 914	-	20 168	(18 254)
На 31 декабря 2018 года				
Доллары США	976 564	10 866	166 646	820 784
Евро	11 767	-	-	11 767

В таблице ниже представлено изменение прибыли / (убытка) в результате возможных изменений курсов иностранных валют, используемых на конец отчетного периода, по отношению к российскому рублю, при том, что все остальные переменные характеристики остаются неизменными:

тыс. руб.		
Наименование показателя	Воздействие на прибыль/(убыток) за 2020	Воздействие на прибыль/(убыток) за 2019
Укрепление курса рубля (ослабление обменного курса доллара США) на 20%	(3 935)	(539 756)
Ослабление курса рубля (укрепление обменного курса доллара США) на 20%	3 935	539 756
Ослабление курса рубля (укрепление обменного курса евро) на 20%	-	(3 650)
Укрепление курса рубля (ослабление обменного курса евро) на 20%	-	3 650

Риск был рассчитан для остатков активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте.

Риск изменения процентной ставки

Общество подвержено риску, связанному с влиянием колебаний рыночных процентных ставок на его финансовое положение и денежные потоки.

У Общества нет установленной политики и процедур управления рисками изменения процентных ставок, так как руководство считает, что этот риск является несущественным для деятельности Общества.

16.2 Кредитный риск

Общество подвержено кредитному риску, а именно риску того, что контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства перед Обществом. Подверженность кредитному риску возникает в результате продажи Обществом товаров, продукции, работ и услуг на условиях отсрочки платежа и совершения других сделок с контрагентами, в результате которых возникает дебиторская задолженность, а также в результате размещения свободных денежных средств Общества на краткосрочные депозиты.

Кредитный риск Общества по классам активов отражен в представленной таблице, при этом дебиторская задолженность покупателей и заказчиков отражена за вычетом созданного резерва по сомнительным долгам.

тыс. руб.			
Наименование показателя	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года
Дебиторская задолженность			
- Дебиторская задолженность по проданным товарам, продукции, работам, услугам	34 467	2 656 469	402 359
Денежные средства и денежные эквиваленты			
- Денежные средства на расчетных и валютных счетах	96 357	5 176	996 705
- Банковские депозиты с первоначальным сроком погашения менее трех месяцев	2 920 500	813 105	359 400
Итого риски, относящиеся к статьям бухгалтерского баланса	3 051 324	3 474 750	1 758 464
- Поручительства, выданные Обществом	-	-	-
Итого максимальный кредитный риск	3 051 324	3 474 750	1 758 464

Для минимизации кредитного риска в отношении денежных средств в банках и на банковских депозитах Общество размещает денежные средства в финансовых учреждениях, которые на момент сделки имеют минимальный риск дефолта.

Возможность взаимозачета активов и обязательств не имеет существенного значения для снижения потенциального кредитного риска. У Общества нет залога, удерживаемого в качестве обеспечения по имеющимся активам.

У большинства клиентов нет независимых рейтингов. Для минимизации риска дефолта по выплатам контрагентами сумм задолженности за поставленные товары или оказанные услуги Общество регулярно пересматривает максимальную сумму кредитных лимитов и сроки отсрочки платежей для каждого существенного клиента.

Руководство Общества осуществляет анализ неоплаченной задолженности покупателей и заказчиков по срокам погашения и последующий контроль в отношении просроченных остатков.

16.3 Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск несбалансированности финансовых активов и финансовых обязательств. Общество подвержено риску ликвидности в связи с ежедневной потребностью в денежных средствах для исполнения текущих обязательств. Руководство Общества регулярно осуществляет прогноз движения денежных средств.

Общество поддерживает устойчивую базу финансирования, состоящую преимущественно из собственных и привлеченных денежных средств.

Общество формирует портфель ликвидных активов в целях выполнения своих обязательств. Портфель ликвидности Общества включает денежные средства и денежные эквиваленты, а также краткосрочные финансовые вложения.

Распределение денежных обязательств по срокам, оставшимся до погашения, в соответствии с условиями заключенных договоров:

На 31 декабря 2020 года:

тыс. руб.

Наименование показателя	До востребования и в срок менее 1 месяца	От 1 до 3 месяцев	От 3 до 12 месяцев	Свыше 1 года	Итого
Банковские кредиты	12 330	545 178	1 619 418	1 279 033	3 455 959
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	46 542		8 666	61 830	117 038
Кредиторская задолженность по дивидендам	292 649	471 729			764 378
Прочая кредиторская задолженность	1 717				1 717
Расчеты по налогам и сборам	232	3 217	27 935		31 384
Итого будущие выплаты, вкл. будущие выплаты основной суммы и процентов по заемным средствам	353 470	1 020 124	1 656 019	1 340 863	4 370 476

На 31 декабря 2019 года:

тыс. руб.

Наименование показателя	До востребования и в срок менее 1 месяца	От 1 до 3 месяцев	От 3 до 12 месяцев	Свыше 1 года	Итого
Банковские кредиты	42 127	268 639	1 762 172	3 241 142	5 314 080
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	62 613	2 458 041	23 819		2 544 473

Кредиторская задолженность по дивидендам	154 969	306 110			461 079
Прочая кредиторская задолженность	45 866				45 866
Расчеты по налогам и сборам	35 985	3 305	27 452		66 742
Итого будущие выплаты, вкл. будущие выплаты основной суммы и процентов по заемным средствам	341 560	3 036 095	1 813 443	3 241 142	8 432 240

На 31 декабря 2018 года:

тыс. руб.					
Наименование показателя	До востребования и в срок менее 1 месяца	От 1 до 3 месяцев	От 3 до 12 месяцев	Свыше 1 года	Итого
Банковские кредиты	70 469	201 162	1 199 594	3 690 735	5 161 960
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	901 039	-	-	-	901 039
Кредиторская задолженность по дивидендам	36 158	-	-	-	36 158
Прочая кредиторская задолженность	54 262	-	-	-	54 262
Расчеты по налогам и сборам	149 638	-	-	-	149 638
Итого будущие выплаты, вкл. будущие выплаты основной суммы и процентов по заемным средствам	1 211 566	201 162	1 199 594	3 690 735	6 303 057

Генеральный директор



Деменков Д.Б.

Главный бухгалтер



Божко В. В.

23 марта 2021 г.

ООО «Эрнст энд Янг»
Прошито и пронумеровано 49 листа(ов)