



**Общество с ограниченной  
ответственностью  
"ФосАгро-Дон"**

Пояснения к бухгалтерскому  
балансу и отчету о  
финансовых результатах за  
2020 год

Раздел 1. Сведения об Обществе.....	3
Раздел 2. Основа представления информации в отчетности и основные положения учетной политики .....	5
2.1 Основа представления информации в отчетности.....	5
2.2 Основные положения и изменения учетной политики. ....	5
2.2.1. Основные средства .....	5
2.2.2. Нематериальные активы и НИОКР .....	6
2.2.3. Запасы .....	6
2.2.4. Финансовые вложения .....	7
2.2.5. Оценочные обязательства.....	7
2.2.6. Оценочные резервы.....	8
2.2.7. Денежные средства .....	8
2.2.8. Транспортные расходы.....	9
2.2.9. Займы и кредиты и затраты по их обслуживанию .....	10
2.2.10. Порядок применения ПБУ 18/02.....	11
2.2.11. Доходы .....	11
2.2.12. Расходы .....	11
2.2.13. Прочие доходы и расходы.....	11
2.2.14 Изменения на 2020г. ....	12
Раздел 3. Решения единственного участника и выплата дивидендов .....	12
Раздел 4. Связанные стороны. ....	13
4.1 Информация о связанных сторонах.....	13
4.2 Операции со связанными сторонами за 2019-2020гг. ....	15
4.2.1 Займы выданные:.....	15
4.2.2 Займы полученные.....	15
4.2.3. Операции со связанными сторонами .....	16
4.2.4. Незавершенные операции со связанными сторонами.....	16
4.2.5. Расчеты со связанными сторонами .....	17
Раздел 5. Пояснения к показателям бухгалтерского баланса .....	18
5.1. Основные средства .....	18
5.2. Нематериальные активы и расходы на НИОКР .....	21
5.3. Запасы .....	22
5.4. Финансовые вложения .....	23
5.5 Дебиторская и кредиторская задолженность.....	24
5.6 Денежные средства и денежные эквиваленты .....	28
5.7 Оценочные обязательства.....	28
5.8 Заемные средства .....	29

Раздел 6. Пояснения к показателям отчета о финансовых результатах.....	29
6.1. Выручка от продажи продукции, товаров, работ, услуг.....	29
6.2. Себестоимость продаж продукции, товаров, работ, услуг.....	30
6.3. Коммерческие и управленческие расходы.....	30
6.4 Расходы по обычным видам деятельности.....	31
6.5 Проценты к уплате и проценты к получению.....	31
6.6. Прочие доходы и расходы.....	32
6.7. Информация о расчетах по налогу на прибыль.....	33
Раздел 7. Прочие пояснения.....	34
7.1 Вознаграждение основному управленческому персоналу.....	34
7.2 Сведения об арендуемом имуществе.....	35
7.3 События после отчетной даты.....	35
7.4. Изменение входящих остатков Бухгалтерского баланса.....	35
7.5 Пояснения к показателям отчета о движении денежных средств.....	37
7.6 Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение.....	38
7.7 Информация по сегментам.....	39
7.8 Непрерывность деятельности.....	39

## Раздел 1. Сведения об Обществе.

1. Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ФосАгро-Дон».
2. Сокращенное наименование: ООО «ФосАгро-Дон».
3. Место нахождения: 344068, г. Ростов-на-Дону, проспект Михаила Нагибина, 30 И.
4. Дата государственной регистрации: зарегистрировано 29.12.1999г. Регистрационной Палатой Администрации г. Ростова-на-Дону № 3080 – РП, Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц № 000806019 от 12.08.2002г. выдано Инспекцией МНС России по Ворошиловскому району г. Ростова-на-Дону, ОГРН 1026102898073, дата присвоения 12.08.2002г.
5. Сведения об уставном капитале: 4 338 438 (Четыре миллиона триста тридцать восемь тысяч четыреста тридцать восемь) рублей 00 копеек – полностью оплачен.  
Уставный капитал Общества остается неизменным с момента создания Общества. За отчетный период сделок с долями в уставном капитале не совершалось.
6. Сведения об участниках общества:  
– **Общество с ограниченной ответственностью «ФосАгро-Регион»**, место нахождения: 119333, г. Москва, Ленинский проспект, д.55/1, стр.1 – 100 процентов уставного капитала.
7. Информация о единоличном исполнительном органе Общества:  
В штате ООО «ФосАгро-Дон» должность Генерального директора отсутствует.  
Полномочия единоличного исполнительного органа ООО «ФосАгро-Дон» осуществляет управляющая организация – Общество с ограниченной ответственностью «ФосАгро-Регион», в рамках Договора №б/н от 12.09.2003 г.  
  
От имени Управляющей компании действует Директор Ростовского филиала ООО «ФосАгро-Регион» - Генеральный директор ООО «ФосАгро-Дон», который действует на основании доверенности, выданной Генеральным директором ООО «ФосАгро-Регион».  
  
С 18.09.2019 года Директором Ростовского филиала ООО «ФосАгро-Регион» - Генеральным директором ООО «ФосАгро-Дон» является Калашников Роман Владимирович, по доверенности б/н от 20.09.2019г.  
  
Вознаграждение по Договору о передаче полномочий единоличного исполнительного органа б/н от 12.09.2003 г. за 2020 год составило 56 974 тыс. руб.  
  
В штате ООО «ФосАгро-Дон» должность Главного бухгалтера отсутствует.  
  
С ООО «ФосАгро-Регион» заключен Договор оказания услуг в области ведения бухгалтерского и налогового учета, подготовки отчетности, казначейским операциям и расчетов с персоналом

№ 1/ФАР/ФАД/ от 01.12.2015 г. Стоимость услуг по Договору в 2020 году составила 5 807 тыс. руб.

В рамках выполнения обязанностей по данному договору за главного бухгалтера отчетность подписывает на 31.12.2020 г. Ведущий главный бухгалтер Управления бухгалтерского и налогового учета ЦО ООО ФосАгро-Регион» Нестерова Оксана Вячеславовна, по доверенности б/н от 17.08.2020 г.

#### 8. Обособленные подразделения Общества по состоянию на 31.12.2020 г.:

Наименование обособленного подразделения, адрес	КПП	Дата постановки на учёт
База хранения минеральных удобрений в г. Сальск, 347632, Ростовская область, г. Сальск, ул. Карла Маркса, д.1Б	615345001	31.10.2013г.
База хранения минеральных удобрений в г. Белая Калитва, 347041, Ростовская обл, Белокалитвенский р-н, севернее ст. Грачи 800 м на север от пункта ОМС №3	611945001	10.09.2014г.
База хранения минеральных удобрений в г. Матвеев Курган, 346970, Ростовская обл., Матвеево-Курганский р-н, п. Матвеев Курган, ул. Лунная, 5	614245001	10.09.2014г.
База минеральных удобрений в п. Восход 346686, Ростовская обл., Мартыновский р-н, Восход п., примерно в 270 м. от развилки автодороги "Ростов-на-Дону-Волгодонск(головное)-п.Южный-сл.Б. Мартыновка" по направлению на северо-восток	611845003	15.07.2019г.
База минеральных удобрений ст. Мечетинская 347750, Ростовская область, зерноградский район, станция Мечетинская, 0,35 км к С-3 от дома № 1 по улице Железнодорожной	611145001	03.11.2020г.

#### 9. Среднесписочная численность за 2019 год составила:

В 2020 году

в 2019 году – 78 чел.;

в 2018 году – 76 чел.;

в 2017 году – 76 чел.;

#### 10. Основным видом деятельности является оптовая торговля минеральными удобрениями.

11. В 2020 году произошла реорганизация Общества в форме присоединения к нему дочерней компании ООО «Мартыновскагрохимснаб». Передаточный акт от 08.09.20. Активы присоединяемого Общества составили 56 162 тыс. руб. Обязательства - 47 257 тыс. руб. Нераспределенная прибыль – 8 805 тыс. руб. Величина уставного капитала в размере 100 тыс. руб. при реорганизации была свернута с суммой вклада Общества в уставный капитал присоединенной компании.

Фактическое присоединение произошло 21.09.20 в чем имеется запись в ЕГРЮЛ.

## **Раздел 2. Основа представления информации в отчетности и основные положения учетной политики**

### **2.1 Основа представления информации в отчетности**

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность (далее – бухгалтерская отчетность) сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации, а также Учетной политикой Общества на 2020 год, утвержденной приказом от 29.12.2019г. № 110/1-х.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

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

### **2.2 Основные положения и изменения учетной политики.**

#### **2.2.1. Основные средства**

Объекты недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, оформлены соответствующие первичные учетные документы, принимаются к учету в состав основных средств с момента выполнения условий признания активов в составе объектов основных средств.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1. Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается приказом по организации в соответствии с техническими условиями с учетом заключения специалистов технических служб организаций и рекомендациями организаций-изготовителей.

Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

Группировка основных средств производится по видам. Учет основных средств ведется по местам их нахождения, материально-ответственным лицам.

Активы, в отношении которых выполняются условия принятия к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу за исключением активов, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земля, объекты природопользования и т.д.) отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов и при передаче в эксплуатацию списываются на расходы единовременно (с обеспечением забалансового учета).

Для отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности арендованных основных средств используются следующие методы оценки:

- по договорной стоимости;
- при ее отсутствии – по данным о балансовой стоимости объекта в соответствии с данными, полученными от собственника этих основных средств.

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств:

Группы основных средств	Сроки полезного использования объектов, введенных в эксплуатацию (число месяцев)
Здания	с 241 по 361
Сооружения	с 37 по 360
Машины и оборудование (кроме офисного)	с 61 по 240
Офисное оборудование	с 25 по 36
Транспортные средства	с 37 по 240
Производственный и хозяйственный инвентарь	с 61 по 180
Другие виды основных средств	с 85 по 120

### 2.2.2. Нематериальные активы и НИОКР

В бухгалтерской (финансовой) отчетности нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования.

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости нематериальных активов и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

Для целей составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, сформированной исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, проверка нематериальных активов на обесценение не производится в связи с их несущественностью.

Порядок бухгалтерского учета расходов на НИОКР регулируется ПБУ 17/02 "Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы".

В период выполнения НИОКР все фактические расходы, связанные с их выполнением, накапливаются на счете 08 "Вложения во внеоборотные активы" (на отдельном субсчете).

После завершения работ произведенные расходы подлежат списанию со счета 08.

Списание расходов по каждому инвентарному объекту НИОКР производится линейным способом.

### 2.2.3. Запасы

Организация осуществляет учет сырья и материалов без применения учетных цен, по фактической себестоимости.

Учет приобретаемого сырья (минеральных удобрений) ведется в разрезе их производителей с использованием управленческой аналитики «Характеристика номенклатуры». Последующий учет выручки от продажи минеральных удобрений и их себестоимости на балансовом счете 90 «Продажи» также ведется в разрезе производителей с использованием управленческой аналитики «Характеристика номенклатуры».

20

При отпуске и ином выбытии сырье, материалы и возвратные отходы оцениваются по ФИФО в разрезе управленческой аналитики «Характеристика номенклатуры».

В состав товаров включаются товары, предназначенные для оптовой или розничной торговли.

Учет приобретаемых товаров (минеральных удобрений) ведется в разрезе их производителей с использованием управленческой аналитики «Характеристика номенклатуры»

При выбытии товары оцениваются по ФИФО в разрезе в разрезе управленческой аналитики «Характеристика номенклатуры».

Оценка готовой продукции осуществляется по фактической производственной себестоимости. Готовая продукция учитывается по дебету балансового счета 43 в разрезе производителей компонентов, её составляющих с использованием управленческой аналитики «Характеристика номенклатуры». При производстве тукосмесей или иных многокомпонентных видов готовой продукции их производителем считается Региональная сбытовая структура и под «Характеристикой номенклатуры» признается «РСС».

#### **2.2.4. Финансовые вложения**

Оценка и учет финансовых вложений осуществляется по каждому объекту финансовых вложений.

В состав затрат на приобретение финансовых вложений включаются: суммы, уплачиваемы в соответствии с договором продавцу; суммы, уплачиваемые за консультационные, информационные, посреднические и иные аналогичные услуги, а также иные затраты, непосредственно связанные с приобретением финансовых вложений. Не включаются в фактические затраты на приобретение финансовых вложений общехозяйственные и иные аналогичные расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением финансовых вложений.

При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

#### **2.2.5. Оценочные обязательства**

При наличии условий, установленных ПБУ «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», в бухгалтерском учете создаются следующие оценочные обязательства:

- на оплату отпусков работникам;
- на оплату отпусков работникам (страховые взносы);
- на оплату отпусков работникам (страховые взносы от несчастных случаев на производстве);
- по предстоящим выплатам вознаграждений персоналу по итогам отчетного периода (года, полугодия, квартала), в т.ч. вознаграждений по решению руководства и страховых взносов, страховых взносов от несчастных случаев на производстве,

В целях определения суммы оценочного обязательства по оплате отпусков работникам и суммы обязательства по страховым взносам во внебюджетные фонды, подлежащим начислению на обязательство по отпускным установить следующие размеры ежемесячных отчислений на создание резерва:

- процент на оплату сумм отпускных равен 7,9% от фонда оплаты труда за месяц,
- процент на оплату страховых взносов равен 2,37% от фонда оплаты труда за месяц,
- процент на оплату страховых взносов от несчастных случаев на производстве равен 0,02% от фонда оплаты труда за месяц.

В случае, если по окончании отчетного периода, исходя из положений ПБУ «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» у организации возникает необходимость создания иных оценочных обязательств, не поименованных в настоящей учетной политике, то соответствующее оценочное обязательство создается в порядке, определенном вышеуказанном ПБУ.

Суммы оценочного обязательства по предстоящим выплатам вознаграждений определяются по коэффициенту производственной эффективности (КПЭ), иным предстоящим выплатам персоналу, предусмотренным трудовыми и коллективными договорами, иными нормативными документами компании.

Оценочные обязательства формируются в бухгалтерском учете по окончании каждого отчетного периода. При исчислении величины оценочного обязательства должно быть обеспечено документальное подтверждение обоснованности его оценки.

### **2.2.6. Оценочные резервы**

В учете Общества формируются следующие виды оценочных резервов:

- резерв по сомнительной задолженности;
- резерв под обесценение тмц;
- резерв под обесценение финансовых вложений.

Величина резерва по сомнительной дебиторской задолженности определяется отдельно по каждому сомнительному долгу исходя из оценки финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности полного или частичного погашения долга.

Сумма неиспользованного резерва переходит на следующий год.

Дебиторская задолженность, по которой создан резерв, отражается в активе баланса за вычетом образованного резерва.

Резерв под обесценение финансовых вложений создается по результатам проверки на обесценение всех финансовых вложений, находящихся на учете, производимой по правилам Раздела VI ПБУ 19/02 не реже одного раза в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

### **2.2.7. Денежные средства**

Денежными эквивалентами признаются депозиты до востребования, беспроцентные депозиты, срочные депозиты (со сроком размещения не более 90 дней, депозиты сроком свыше 90 дней (с условием возможности досрочного их изъятия), аккредитивы.

В отчете о движении денежных средств отражается свернуто:

- НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, платежей в бюджетную систему и возмещений из нее независимо от состояния расчетов;

## 2.2.8. Транспортные расходы

Расходы на доставку (транспортные расходы) покупных товаров и сырья до склада в случае, если эти расходы не включены в цену приобретения указанных товаров и сырья, учитываются на счете 44 «Расходы на продажу» и на счете 25 «Общепроизводственные расходы» соответственно.

При этом такие расходы как:

- суммы расходов на уборку (очистку) вагонов и иные аналогичные услуги;
- суммы расходов в виде увеличенной стоимости провозной платы/тарифа, возникающие в связи с простым вагонов и иные аналогичные расходы,

не включаются в расходы на доставку товара и сырья, если обстоятельства, с которыми связано возникновение указанных в настоящем абзаце расходов, возникли после момента поступления товаров и сырья на склад организации.

включаются в расходы на доставку товара и сырья, если обстоятельства, с которыми связано возникновение указанных на настоящем абзаце расходов, возникли до момента поступления товара и сырья на склад Общества, либо невозможно достоверно выделить данную сумму из общей величины расходов по доставке товара и сырья, либо невозможно достоверно определить момент возникновения обстоятельств, с которыми связано возникновение соответствующих расходов.

В расходы на доставку товара и сырья, помимо стоимости (размера) провозной платы, включаются также суммы расходов в виде:

- затрат на выгрузку и приемку товара и сырья как на собственный склад, так и на склад третьего лица, если данные расходы непосредственно выделены в первичном документе и/или включены в состав услуг (комплексной услуги), признаваемых в соответствии с настоящей учетной политикой в качестве услуг по доставке товара и сырья.

- затрат на оформление документации по приемке товара и сырья (раскредитовка), если данные расходы непосредственно выделены в первичном документе, подтверждающем данный вид расходов и/или включены в состав услуг (комплексной услуги), признаваемых в соответствии с настоящей учетной политикой в качестве услуг по доставке товара и сырья.

Во всех остальных случаях, возникающие затраты, связанные с перемещением товара и сырья с транспортного средства на склад Общества или склад третьего лица, а также при перемещении после оприходования товара и сырья на склад между складами Общества и (или) складами третьего лица и Общества, не включаются в состав расходов на доставку товаров и сырья.

При этом моментом поступления товара и сырья на склад для целей настоящего пункта считается момент времени фактического поступления товара и сырья в место хранения, принадлежащее Обществу на праве собственности или ином вещном, или обязательственном праве в разгруженном виде.

В сумму расходов на доставку не включаются суммы расходов, прямо предусмотренные договорами в виде штрафов (санкций за нарушение договорных обязательств), вне зависимости от того, в какой момент данные внереализационные расходы возникли. Также в сумму расходов на доставку не включаются суммы убытков, возмещаемых лицам, организующих доставку товара.»

Расходы на доставку товаров и сырья (МПЗ), поименованные в п.2.9.1 Учетной политики, относятся на финансовый результат текущего месяца в размере пропорциональном реализованным в этом месяце МПЗ. При этом расходы по доставке, относящиеся к остаткам МПЗ, определяется по среднему проценту за текущий месяц с учетом переходящего остатка на начало месяца в следующем порядке:

- 1) определяется сумма расходов на доставку (ТЗР), приходящихся на остаток нерезализованных товаров и непереданного в производство сырья на начало месяца, и осуществленных в текущем месяце;

- 2) определяется стоимость приобретения товаров, реализованных в текущем месяце, стоимость приобретения сырья, переданного в производства в текущем месяце;
- 3) определяется стоимость приобретения остатка нерезализованных товаров и переданного в производства сырья на конец месяца;
- 4) рассчитывается средний процент как отношение суммы расходов на доставку (пункт 1 настоящей части) к стоимости товаров и сырья (пункты 2 и 3 настоящей части);
- 5) определяется сумма расходов на доставку, относящаяся к остатку нерезализованных товаров и переданного в производство сырья, как произведение среднего процента и стоимости остатка товаров и сырья на конец месяца (п.3).

Данный порядок применяется в отдельности для каждого вида МПЗ – товаров для перепродажи (счет 41, 45). Сумма расходы на доставку (ТЗР), приходящаяся на отпущенное в производство сырьё и на проданные товары в течении месяца, рассчитывается в отдельности по каждому виду МПЗ по формуле:

ТЗР по МПЗ, отпущенным в производство (проданным) = Оборот по кредиту счета 10.01 (41,45) с дебетом счета 20 (90.02) за месяц x ((Сальдо по дебету счета 25 (44) ТЗР на начало месяца (п.1) + Оборот по дебету счета 25 (44) ТЗР за месяц (п.1)) / (Оборот по кредиту счета 10.01 (41, 45) с дебетом счета 20 (90.02) за месяц (п.2) + Сальдо по дебету счета 10.01 (41, 45) на конец месяца (п.3)))

Сумма ТЗР за месяц списывается:

- по сырью, отпущенному в производство в дебет счета 20 «Основное производство» с кредита счета 25 «Общепроизводственные расходы»;
- по проданным товарам в дебет счета 90.07 «Расходы на продажу» с кредита счета 44 «Расходы на продажу».

При выпуске готовой продукции расходы по ТЗР со счета 20 «Основное производство» списываются на счет 43 «Готовая продукция» пропорционально стоимости сырья, переданного в производство готовой продукции в разрезе аналитики «Номенклатурная группа».

## 2.2.9. Займы и кредиты и затраты по их обслуживанию

В бухгалтерском учёте затраты по займам и кредитам начисляются в сумме причитающихся платежей согласно заключенным организацией договорам займа и кредитным договорам ежемесячно независимо от того, в какой форме и когда фактически производятся указанные платежи.

Дополнительные затраты, связанные с получением долгосрочных займов и кредитов, в случае их существенности предварительно учитываются в составе прочих внеоборотных (оборотных) активов с последующим отнесением их в состав прочих расходов в течение срока, на который привлечены денежные средства. Несущественные затраты (если общая величина расходов, связанных с привлечением конкретной суммы, не превышает наименьшую из величин - 1% от этой привлеченной суммы или 1 млн. руб.) и затраты, связанные с получением краткосрочных кредитов и займов, относятся на расходы в периоде возникновения

Организация в момент, когда по условиям договора займа и/или кредита до возврата суммы долга остается 365 (366) дней осуществляет перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную.

Краткосрочная задолженность, которую компания имеет намерение и возможность рефинансировать или отсрочить, имея соответствующее соглашение, не менее чем на 365 (366) дней после отчетной даты, переводится в состав долгосрочной.

## 2.2.10. Порядок применения ПБУ 18/02

Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто по соответствующим строкам внеоборотных активов и долгосрочных обязательств. При этом сворачиваются отложенные налоговые активы и обязательства, относящиеся к одному и тому же активу, и обязательству.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

## 2.2.11. Доходы

Доходами от обычных видов деятельности являются:

- выручка от продаж приобретенных товаров (минеральных удобрений и др.);
- выручка от продаж готовой продукции (тукосмеси и др.);
- выручка от продаж работ/услуг промышленного характера (пользование ж/д путями, фасовка, приемка, погрузка-разгрузка, взвешивание, хранение, автоперевозка грузов и др.);
- выручка от сдачи активов в аренду;

К доходам от обычных видов деятельности также относится выручка от систематической реализации образующихся в основном производстве отходов (кроме материалов от разборки основных средств).

Доходы от обычных видов деятельности в виде выручки от продажи приобретенных товаров готовой продукции (минеральных удобрений, тукосмесей и проч. аналогичной продукции), отражаются с учётом производителей с использованием управленческой аналитики «Характеристика номенклатуры.»

## 2.2.12. Расходы

Расходами от обычных видов деятельности признаются расходы, связанные с получением доходов от обычных видов деятельности. А именно:

- расходы на приобретение и реализацию товаров, сырья и готовой продукции, включая расходы по перевозке, хранению и иные аналогичные расходы;
- расходы на производство продукции и услуг, включая амортизацию основных средств, расходы на оплату труда, взносы по обязательному страхованию, расходы на оплату услуг подрядчиков и иные аналогичные расходы;
- расходы на обеспечение и управление деятельностью организации, включая расходы на оплату труда, взносы по обязательным видам страхования, расходы на оплату информационных, консультационных, бухгалтерских, юридических и иных услуг, а также иные аналогичные расходы.

Расходы организации по обычным видам деятельности в виде себестоимости товаров и готовой продукции (минеральных удобрений, тукосмесей и проч. аналогичной продукции), уменьшающей доходы от реализации, полученные в отчетном периоде, отражаются с учётом производителей с использованием управленческой аналитики «Характеристика номенклатуры.»

## 2.2.13. Прочие доходы и расходы.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, признаются прочими доходами.

Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, признаются прочими расходами.

## 2.2.14 Изменения на 2020г.

В учетную политику Общества на 2020 год по сравнению с учетной политикой на 2019 год внесены изменения, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской (финансовой) отчетности:

- выбытие сырья и материалов оцениваются по методу ФИФО;
- оценка готовой продукции на складах (иных местах хранения) на конец (начало) отчетного периода осуществляется по методу ФИФО;
- при выбытии товары оцениваться по методу ФИФО в разрезе управленческой аналитики «Характеристика номенклатуры».

## Раздел 3. Решения единственного участника и выплата дивидендов.

Информация о проведении общих собраний участников за отчетный год или о решениях единственного участника, принятых в течение отчетного года:

№ п/п	Наименование документа	Дата	Содержание
1	Решение единственного участника ООО «ФосАгро-Дон»	21.05.2020 года	О перечислении в рамках всероссийской акции «#МыВместе» в адрес МБУЗ «Центральная районная больница» Сальского района денежных средств в сумме 75 000 руб., в качестве пожертвования
2	Решение единственного участника ООО «ФосАгро-Дон»	21.05.2020 года	О перечислении в рамках всероссийской акции «#МыВместе» в адрес МБУЗ Белокалитвинского района «Центральная районная больница» денежных средств в сумме 75 000 руб., в качестве пожертвования
3	Решение единственного участника ООО «ФосАгро-Дон»	07.09.2020 года	О выплате части чистой прибыли по результатам финансово-хозяйственной деятельности Общества за 6 месяцев 2020 года в размере 230 млн.руб.
4	Протокол Совместного общего собрания участников ООО «ФосАгро-Дон» и присоединяемого к нему Общества с ограниченной ответственностью «Мартыновскагрохимснаб»	08.09.2020 года	Об утверждении новой редакции Устава ООО «ФосАгро-Дон»
5	Решение единственного участника ООО «ФосАгро-Дон»	15.10.2020 года	О приобретении объектов недвижимости у АО «Веселовскагрохимсервис», расположенных по адресу: Ростовская область, зерноградский район, станица Мечетинская, 0,35 км к С-3 от дома № 1 по ул. Железнодорожной

6	Решение единственного участника ООО «ФосАгро-Дон»	09.11.2020 года	О выплате части чистой прибыли по результатам финансово-хозяйственной деятельности Общества за 9 месяцев 2020 года в размере 38 млн.руб.
7	Решение единственного участника ООО «ФосАгро-Дон»	09.11.2020 года	Об утверждении аудитором Общества на 2020 финансовый год ООО «Финансовые и бухгалтерские консультанты»,

На основании решений единственного участника Общества в 2020 году были выплачены дивиденды в размере:

- 86 000 тыс. руб. по результатам финансово-хозяйственной деятельности за 12 мес.2019г. Дивиденды выплачены: 86 000 тыс. руб. – 16.04.2020г.

- 230 000 тыс. руб. по результатам финансово-хозяйственной деятельности за 6 мес.2020 г. Дивиденды выплачены: 230 000 тыс. руб. – 15.09.2020г.

- 38 000 тыс. руб. по результатам финансово-хозяйственной деятельности за 9 мес.2020г. Дивиденды выплачены: 38 000 тыс. руб. – 13.11.2020г.

## Раздел 4. Связанные стороны.

### 4.1 Информация о связанных сторонах

На основании п. 1 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» ООО «ФосАгро-Дон» сообщает, что аффилированными лицами организации являются:

Наименование связанной стороны	Характер отношений*		Даты изменений в составе связанных сторон
	за 2020 г.	за 2019г.	
1	2	3	4
Основное хозяйственное общество (товарищество)	-	-	-
ООО «ФосАгро-Регион»	В	В	-
Дочерние хозяйственные общества			
Основной управленческий персонал			
Прочие связанные стороны			
Публичное акционерное общество «ФосАгро»	В	В	-
ООО «ФосАгро-Белгород»	С	С	-
ООО «Корпоративное питание»	С	С	-

Наименование связанной стороны	Характер отношений*		Даты изменений в составе связанных сторон
	за 2020 г.	за 2019г.	
1	2	3	4
ООО «ФосАгро-Волга»	С	С	-
ООО «ФосАгро-Орел»	С	С	-
ООО «ФосАгро-Липецк»	С	С	-
ООО «ФосАгро-Сервис»	С	С	-
ООО «ФосАгро-Курск»	С	С	-
ООО «ФосАгро-Кубань»	С	С	-
ООО «ФосАгро-Ставрополь»	С	С	-
ООО «Мартыновскагрохимснаб»	-	С	Прекратило деятельность с 21.09.20 путем присоединения к Обществу
ООО «Торговый дом ФосАгро»	С	С	-
АО «Апатит»	С	С	-
ООО «ИЦ ФосАгро»	С	С	-
ООО «ФосАгро-Тамбов»	С	С	-
ООО «ФосАгро-Северо-Запад»	С	С	-
ООО «Смарт Балк»	С	С	-
АО «АгроГард»	С	С	-
АО «АгроГард-Финанс»	С	С	-

В\* – организация (физическое лицо) контролирует или оказывает значительное влияние на Общество

С\* – организация ( физическое лицо) и Общество контролируются или на них оказывается значительное влиянии (непосредственно или через третьи лица) одно и то же юридическое и (или) физическое лицо (группа лиц), принадлежит к той же группе юр. лиц

Полный перечень связанных с Обществом сторон приведен на сайте компании ПАО «ФосАгро» в сети интернет: <https://www.phosagro.ru/ori/phosagro/affilirovannyye-litsa/>

Бенефициарными владельцами Общества являются Андрей Гурьев и члены его семьи.

## 4.2 Операции со связанными сторонами за 2019-2020гг.

### 4.2.1 Займы выданные:

Вид операции	Период	Задолженность на начало года, в т. ч. проценты	Выдано	Начислены проценты	Погашено, в т. ч. проценты	Задолженность на конец периода, в т. ч. проценты
1	2	3	4	5	8	9
Краткосрочные	2020г.	532 244	732 000	2 213	(1 266 507)	
	2019г.	-	532 219	25	-	532 244
ФосАгро-Волга ООО	2020г.	-	392 000	1 041	(393 041)	-
	2019 г.	-	-	-	-	-
ФОСАГРО-КУБАНЬ, ООО	2020г.	-	340 000	228	(340 228)	-
	2019 г.	-	-	-	-	-
ООО «Мартыновскагро-химснаб»	2020 г.	944		50	(994)	-
	2019 г.	-	919	25	-	944
ПАО «ФосАгро»	2020 г.	531 300		944	(532 244)	-
	2019 г.	-	531 300	-	-	531 300

Процентные ставки по краткосрочным займам, выданным связанным сторонам, в 2020 году составили по займам в рублях 5,75-7 %% годовых (в 2019 году 6,5-8 %% годовых).

### 4.2.2 Займы полученные

тыс. руб.

Вид операции	Период	Задолженность на начало года, в т.ч. проценты	Получено	Начислены проценты	Погашено, в т.ч. проценты	Задолженность на конец периода, в т.ч. проценты
1	2	3	4	5	8	9
Краткосрочные	2020 г.	-	222 000	1 214	(223 214)	-
	2019 г.	-	173 500	2 704	(176 204)	-
ООО «ФосАгро-Регион»	2020 г.	-	50 000	242	50 242	-
	2019 г.	-	-	-	-	-
ПАО «ФосАгро»	2020 г.	-	-	-	-	-
	2019 г.	-	173 500	2 704	(176 204)	-
ФОСАГРО-СЕВЕРОЗАПАД, ООО, Вологодская обл	2020 г.	-	172 000	972	(172 972)	-
	2019 г.	-	-	-	-	-

Процентные ставки по краткосрочным займам, полученным от связанных сторон, в в 2020 году составили по займам в рублях 5,75-7 % годовых (в 2019 году 6,5-8 % годовых ).

#### 4.2.3. Операции со связанными сторонами

тыс. руб.

Вид операции	Объем операций за период*	
	за 2020 г.	за 2019 г.
1	2	3
<b>Приобретение товаров, работ, услуг :</b>	<b>5 508 116</b>	<b>5 875 435</b>
ООО «ФосАгро-Регион»	76 917	53 574
АО «Апатит»	2 227 187	2 382 838
Балаковский филиал АО «Апатит»	3 156 147	3 414 666
ООО «ИЦ ФосАгро»	-	33
ПАО «ФосАгро»	384	384
ООО «ФосАгро-Белгород»	152	-
Волховский филиал АО «Апатит»	28 123	3 918
ООО «Мартьяновскагрохимснаб»	-	21 660
КОРПОРАТИВНОЕ ПИТАНИЕ, ООО	57	
ФОСАГРО-КУБАНЬ, ООО	771	
ФОСАГРО-ОРЕЛ, ООО	19	
<b>Дивиденды</b>	<b>354 000</b>	<b>(124 000)</b>
ООО «ФосАгро-Регион»	(354 000)	(124 000)
<b>Продажа продукции, товаров, работ, услуг:</b>	<b>(251 884)</b>	<b>(335 698)</b>
ООО «ФосАгро-Регион»	(1 194)	(1 184)
ООО «Мартьяновскагрохимснаб»	(249 607)	(332 895)
АО «Апатит»	(1 083)	(1 549)
Волховский филиал АО «Апатит»		(70)

\* с учетом НДС

#### 4.2.4. Незавершенные операции со связанными сторонами

тыс. руб.

Наименование сторон	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	на 31.12.20	на 31.12.19	на 31.12.18	на 31.12.20	на 31.12.19	на 31.12.18
1	2	2	3	5	5	6

30

Наименование связанной стороны	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	на 31.12.20	на 31.12.19	на 31.12.18	на 31.12.20	на 31.12.19	на 31.12.18
1	2	2	3	5	5	6
<b>Краткосрочная задолженность</b>	<b>561 217</b>	<b>253 040</b>	<b>84 383</b>	<b>5 791</b>	<b>(7 318)</b>	<b>(2 930)</b>
ООО «ФосАгро-Регион»	100	100	90	(2 474)	(2 375)	(2 256)
АО «Апатит»	439 865	137 454	63 555	(1 484)	(13)	-
Балаковский филиал АО «Апатит»	121 252	115 586	20 738		-	-
Волховский филиал АО «Апатит»	-	-	-	(1 737)	-	-
ПАО «ФосАгро»	-	-	-	(96)	(96)	(94)
ООО «ИЦ ФосАгро»	-	-	-	-	(6)	(3)
ООО «Мартыновскагрохимснаб»	-	-	-	-	(978)	(577)
Авансы, выданные ООО «Мартыновскагрохимснаб»	-	-	-	-	(3 850)	-

Условия договоров со связанными сторонами предусматривают выдачу (получение) Обществом авансов. По состоянию на 31.12.2020г. и на 31.12.2018 г. в составе расчетов не числятся суммы авансов, полученных от связанных сторон, по состоянию на 31.12.2019 г. в составе расчетов числится сумма аванса в размере 3 850 тыс. руб., полученного от ООО «Мартыновскагрохимснаб». Суммы авансов, выданных связанным сторонам, составляют на 31.12.2020г. – 561 147 тыс. руб. (на 31.12.2019г. – 253 040 тыс. руб., на 31.12.2018 г. - 84 294 тыс. руб.).

#### 4.2.5. Расчеты со связанными сторонами

тыс. руб.

Вид операции	Объем операций за период*			
	за 2020 г.		за 2019 г.	
	Денежные	Неденежные	Денежные	Неденежные
1	2	3	4	5
<b>Перечислено в оплату товаров, работ, услуг, основных средств и других активов:</b>	<b>2 649 829</b>	<b>3 996</b>	<b>6 042 845</b>	<b>795</b>
ООО «ФосАгро-Регион»	76 818	-	53 454	-
АО «Апатит»	2 528 158	-	2 456 722	-

Вид операции	Объем операций за период*			
	за 2020 г.		за 2019 г.	
	Денежные	Неденежны е	Денежные	Неденежны е
1	2	3	4	5
Балаковский филиал АО «Апатит»	3 160 076	-	3 507 876	-
ООО «ИЦ ФосАгро»	6	-	30	-
КОРПОРАТИВНОЕ ПИТАНИЕ, ООО	57			
АО «Метахим»	-	-	-	-
ПАО «ФосАгро»	384	-	382	-
ООО «ФосАгро-Белгород»	152	-		-
ФОСАГРО-КУБАНЬ, ООО	771			
ФОСАГРО-ОРЕД, ООО	19			
ООО «Мартыновскагрохимснаб»	15 341	3 996	20 463	795
Волховский филиал АО «Апатит»	28 123	-	3 918	-
<b>Получена оплата продукции, товаров, работ, услуг, основных средств и других активов от:</b>	<b>260 369</b>	<b>12 906</b>	<b>338 754</b>	<b>795</b>
ООО «ФосАгро-Регион»	1 194	-	1 184	-
ООО «Мартыновскагрохимснаб»	258 092	12 906	335 951	795
АО «Апатит»	1 083	-	1 549	-
Волховский филиал АО «Апатит»	-	-	70	-

## Раздел 5. Пояснения к показателям бухгалтерского баланса

### 5.1. Основные средства

Информация об основных средствах, незавершенных капитальных вложениях приведена в таблице ниже

#### 2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета)	52 00	за 2020 г.	353 973	(127 654)	66 617	(896)	736	(37 689)	-	-	419 694	(164 607)

доходных вложений в материальные ценности) - всего	52 10	за 2019 г.	286 677	(101 110 )	69 840	(2 543 )	1 742	(28 286)	-	-	353 973	(127 654)
в том числе: Транспортные средства	52 01	за 2020 г.	83 284	(52 079)	20 482	(798)	647	(11 883)	-	-	102 968	(63 315)
	52 11	за 2019 г.	70 119	(42 804)	14 124	(960)	960	(10 234)	-	-	83 284	(52 079)
Сооружения	52 02	за 2020 г.	137 928	(46 195)	25 958	-	-	(17 134)	-	-	163 886	(63 328)
	52 12	за 2019 г.	120 523	(33 978)	17 416	(11)	11	(12 227)	-	-	137 928	(46 195)
Здания	52 03	за 2020 г.	107 510	(21 717)	5 152	(98)	89	(6 125)	-	-	112 563	(27 753)
	52 13	за 2019 г.	71 683	(18 399)	37 262	(1 435 )	674	(3 992)	-	-	107 510	(21 717)
Машины и оборудование (кроме офисного)	52 04	за 2020 г.	14 030	(6 644)	4 791	-	-	(2 121)	-	-	18 821	(8 766)
	52 14	за 2019 г.	13 195	(5 080)	865	(31)	31	(1 595)	-	-	14 030	(6 644)
Производственный и хозяйственный инвентарь	52 05	за 2020 г.	1 288	(380)	-	-	-	(93)	-	-	1 288	(473)
	52 15	за 2019 г.	1 288	(283)	-	-	-	(97)	-	-	1 288	(380)
Земельные участки	52 06	за 2020 г.	8 621	-	9 600	-	-	-	-	-	18 221	-
	52 16	за 2019 г.	8 661	-	-	(40)	-	-	-	-	8 621	-
Офисное оборудование	52 07	за 2020 г.	1 152	(571)	634	-	-	(310)	-	-	1 785	(881)
	52 17	за 2019 г.	979	(453)	172	-	-	(118)	-	-	1 152	(571)
Другие виды основных средств	52 08	за 2020 г.	161	(68)	-	-	-	(23)	-	-	161	(91)
	52 18	за 2019 г.	228	(113)	-	(67)	67	(23)	-	-	161	(68)

В составе поступивших основных средств отражены в том числе основные средства присоединенной компании первоначальной стоимостью 8 846 тыс. руб., амортизация по ним составила 5 929 тыс. руб.

## Незавершенные капитальные вложения

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	Списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020 г.	25 296	55 960		(57 771)	23 485
	5250	за 2019 г.	10 569	85 787	(1 220)	(69 840)	25 596

В результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации первоначальная стоимость основных средств Общества изменилась следующим образом:

### Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	7 572	610
в том числе:			
Здание навеса для хранения минеральных удобрений площадью 503,8 кв.м. М. Курган	5261	61	-
Здание склада общей площадью 366,3 кв.м. М. Курган	5262	47	-
Комплекс ЖКУ вертикального хранения Матвеев Курган	5263	82	-
Линии электропередач воздушные Б.Калитва	5264	899	-
Навес для хранения мин.удобрений М.Курган (570 м.)	5265	68	-
Ограждение БХМУ г. Белая Калитва	5266	1 984	-
Ограждение из металлопрофиля М.Курган	5267	186	-
Система видеонаблюдения Б.Калитва	5268	407	-
Система видеонаблюдения М.Курган (2017)	5269	194	386
Система видеонаблюдения Сальск		204	-
Склад-навес для хранения минеральных удобрений площадью 650 кв.м. Матвеев Курган		76	-
Комплекс упаковочный БХМУ Б.Калитва		3 207	-
Весы автомобильные Белая Калитва		158	-
Пожарная сигнализация М.Курган		-	224
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-

34

## Иное использование основных средств

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	5 496	10 488	4 399
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	804	804	804
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280		6 213	4 000

По состоянию на 31.12.2020 у Общества отсутствуют объекты основных средств, полученные (переданные) по договору лизинга.

В соответствии с Учетной политикой Общества инвентаризации основных средств проводится один раз в два года. Последняя была проведена в 2019 году.

### 5.2. Нематериальные активы и расходы на НИОКР

Информация о нематериальных активах и расходах на НИОКР приведена ниже в таблице:  
Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

#### Наличие и движение нематериальных активов

тыс.руб

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020 г.	19						(1)				19	(1)
	5110	за 2019 г.											19	
Прочие нематериальные активы	5101	за 2020 г.	19						(1)				19	(1)
	5111	за 2019 г.												19

Нематериальных активов, созданных самой организацией Общество не имеет.

35

Наличие и движение результатов НИОКР										
тыс. руб.										
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период		
НИОКР - всего	5140	за 2020 г.	915	(496)				(420)		
	5150	за 2019 г.	1 383	(291)				(672)	915	(496)
в том числе:										
НИР (исследовательские работы по определению эффективности использования МУ) 2017-2018 год	5141	за 2020 г.	445	(241)				(204)		
	5151	за 2019 г.	445	(19)				(223)	445	(241)
НИР (исследовательские работы по определению эффективности использования МУ с микроэлементами) 2018 г.	5143	за 2020 г.	470	(255)				(215)		
	5153	за 2019 г.	470	(20)				(235)	470	(255)
НИР исследовательские работы по определению эффективности использования МУ 2016- 2017 г.	5144	за 2020 г.								
	5154	за 2019 г.	468	(253)				(214)		

### 5.3. Запасы

Информация о запасах приведена ниже в таблице

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец периода	
		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	за 2020 г.	546 181	(128)	1 050 313	
	за 2019 г.	423 272	(64)	546 181	(128)

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец периода	
		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
в том числе:					
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2020 г.	5 996		11 550	
	за 2019 г.	18 753		5 996	
Готовая продукция	за 2020 г.	24 265		98 055	
	за 2019 г.	5 034		24 265	
Товары для перепродажи	за 2020 г.	511 849	(128)	932 989	
	за 2019 г.	395 520	(64)	522 849	(128)
Прочие запасы и затраты	за 2020 г.	4 071		7 720	
	за 2019 г.	3 966		4 071	

В связи с быстрой оборачиваемостью запасов оценочные резервы на отчетные даты не создавались. Запасов в залоге Общество не имеет.

#### 5.4. Финансовые вложения

Информация о движении финансовых вложений приведена ниже

Наименование показателя	Период	На начало года		Операции периода				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		Текущей рыночной стоимости и (убыток в от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка			
Долгосрочные всего	за 2020 г.	100			(100)				
	за 2019 г.	100						100	
В том числе									
Доля в уставном капитале ООО «Мартыновская рохимснаб»	за 2020 г.	100			(100)				
	за 2019 г.	100						100	
Краткосрочные - всего	за 2020 г.	532 219		732 000	(1 264 219)				
	за 2019 г.								
В том числе:									
Займы выданные	за 2020 г.	532 219		732 000	(1 264 219)				
	за 2019 г.								

Наименование показателя	Период	На начало года		Операции периода				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		Текущей рыночной стоимости и (убыток в от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка			
	г.								

В 2019 году займы Обществом не выдавались. В 2020 году Обществом были выданы займы связанным сторонам (информация о них раскрыта в параграфе 4.2.1) под 6%-7% годовых. Все займы были погашены на конец отчетного периода.

### 5.5 Дебиторская и кредиторская задолженность

Структура дебиторской задолженности на 31.12.2020 г. представлена ниже в таблице (тыс. руб.):

Наименование статьи	Сумма
<b>Покупатели и заказчики</b>	<b>190</b>
<b>Авансы, выданные поставщикам</b>	<b>574 219</b>
В том числе по крупным контрагентам: АПАТИТ, АО	439 894
БАЛАКОВСКИЙ ФИЛИАЛ АО АПАТИТ	121 251
<b>Резерв по сомнительной ДЗ</b>	<b>(66)</b>
<b>НДС с авансов</b>	<b>(92 541)</b>
<b>Прочая задолженность</b>	<b>4 046</b>
<b>ВСЕГО дебиторская задолженность</b>	<b>485 848</b>

По состоянию на 31 декабря 2020 года просроченная дебиторская задолженность составляет 66 тыс. руб.

Структура кредиторской задолженности на 31 декабря 2020 года приведена ниже в таблице (тыс. руб.)

Наименование статьи	Сумма
<b>Поставщики и подрядчики</b>	<b>13 785</b>
<b>Полученные авансы</b>	<b>1 350 188</b>
АГРО-ВЕКТОР, ООО	20 664
АГРОДОН, ООО	10 423
АДОНИС-2, ООО	10 335
АЛИСА, ООО	8 704
АСТОН-АГРО, ООО	7 703
БАРАНИКОВСКОЕ, ООО	7 155
БИО ФЕРМА, ООО	14 747
БОГОРОДИЦКОЕ, АО	15 532
БОЛЬШИНСКОЕ, АО	17 488
БСП-АГРО, ООО	9 892
ГРЕЙНРУС ТРЕЙД, ООО	58 170
ЕРМОЧЕНКО В.Н. ИП	77 851

Наименование статьи	Сумма
ЗАЗЕРСКОЕ, ОАО	10 394
ИМЕНИ КАЛИНИНА, ООО	41 580
ИМЕНИ М.В. ФРУНЗЕ, ООО	8 300
КИРОВА, ООО ИМ.	15 309
КОВРИНОВСКИЙ, СПК	7 664
КОЛОС, ООО, Ростовская обл, р-н Куйбышевский	5 683
КОЛОС, ООО, Ростовская обл.	15 550
КРАСНЫЙ ОКТЯБРЬ, ЗАО	42 977
КРУТОЯРСКОЕ, ООО	18 498
КУБАНЬТРЕЙДИНГ, ООО	18 261
ЛЕКА, ООО	30 996
ЛЕНИНСКОЕ ЗНАМЯ, ООО	32 415
ЛУЧ, ООО, Ростовская обл.	60 929
МАХС, ООО	55 230
НИВА ПРИАЗОВЬЯ, ООО	10 197
ОКТЯБРЬ, ООО	6 240
РАССВЕТ, ООО, Ростовская обл.	15 253
РАССВЕТ, ООО, Ростовская обл., Куйбышевский район	98 032
РЗК РЕСУРС, ООО	97 877
СВЕТЛЫЙ, ООО, Ростовская обл.	6 950
СОЮЗ, ООО, Ростовская обл.	18 777
СПК ПАРТНЕР-АГРО, ООО	6 340
СТЕПНОЙ, ООО, Ростовская обл.	13 198
СТЕПНЫЕ ПРОСТОРЫ, ООО, Ростовская обл.	12 465
ТЕХЮГСНАБ, ООО	33 649
УРАЛ-ДОН-АГРОСЕРВИС, ООО	59 417
УРОЖАЙНЫЙ, ООО СП	25 715
ФРАНЦ, ФГБНУ	21 057
ХЛЕБОРОБ, ООО	10 997
Шандановин Александр Иванович, ИП Глава КФХ	6 373
ЮБИЛЕЙНОЕ, ООО	5 613
ЮГАГРОХОЛДИНГ, ЗАО	36 215
Прочие контрагенты с задолженностью менее 20 млн. руб.	243 370
<b>Текущая задолженность по налогам и сборам, во внебюджетные фонды (счет 68, 69)</b>	<b>23 617</b>
<b>Расчеты с персоналом по оплате труда</b>	<b>46</b>
<b>Прочие кредиторы</b>	<b>9</b>
<b>НДС с полученных авансов</b>	<b>(224 985)</b>
<b>ИТОГО кредиторская задолженность</b>	<b>1 162 614</b>

Просроченная кредиторская задолженность на 31.12.2020 г. отсутствует.

Структура дебиторской задолженности на 31.12.2019 г. представлена ниже в таблице (тыс. руб.):

Наименование статьи	Сумма
<b>Покупатели и заказчики</b>	<b>100</b>
<b>Авансы, выданные поставщикам</b>	<b>344 060</b>
АПАТИТ, АО	137 454
БАЛАКОВСКИЙ ФИЛИАЛ АО АПАТИТ	115 586
КуйбышевАзот ПАО	13 425
ООО "Россошанский Агротрейд"	71 207
Прочие контрагенты	6 385
<b>Резерв по сомнительной ДЗ</b>	<b>(66)</b>
<b>Прочая задолженность</b>	<b>3 125</b>
<b>НДС с выданных авансов</b>	<b>(53 933)</b>
<b>ВСЕГО дебиторская задолженность</b>	<b>293 286</b>

По состоянию на 31 декабря 2019 года просроченная дебиторская задолженность составляет 66 тыс. руб.

Структура кредиторской задолженности на 31 декабря 2019 года приведена ниже в таблице (тыс. руб).

Наименование статьи	Сумма
<b>Поставщики и подрядчики (счет 60.1)</b>	<b>7 424</b>
<b>Полученные авансы (счет 62.2)</b>	<b>822 024</b>
ГЛАДЫШЕВ И К, ТНВ	10 512
КРАСНЫЙ ОКТЯБРЬ, ЗАО	57 931
АФ ЗЕЛЁНАЯ РОЩА, ООО	12 779
АФ НОВОБАТАЙСКАЯ, СПК	6 780
ВИТЯЗЬ-М, ЗАО	9 299
Горьков Михаил Алексеевич, ИП Глава КФХ	9 292
ДОН АГРО, ООО	93 220
ДРУЖБА, АО	8 855
Зайцева Татьяна Александровна, ИП Глава КФХ	6 978
ЗАРЯ, ОАО, Ростовская обл.	7 987
ИНДУСТРИАЛЬНОЕ, ООО	30 350
КАЛИНИНСКИЙ, ООО	14 376
КАЛИТВА, АО АГРОФИРМА	38 348
КИРОВСКИЙ КОННЫЙ ЗАВОД, ООО	5 294
КОЛЕСНИКОВ, ООО	24 671
КРУТОЯРСКОЕ, ООО	20 006
ЛУЧ, ООО, Ростовская обл.	11 800
МАЛООРЛОВСКОЕ, АО	5 115
НОВЬ, ООО	7 813
ПОБЕДА, ООО, Ростовская обл.	9 584
РАЗДОЛЬЕ, ООО, Ростовская обл.	35 186
РАССВЕТ, ООО, Ростовская обл., Куйбышевский район	36 904
РОДИНА, ООО, Ростовская обл.	11 181

Наименование статьи	Сумма
СВЕТЛЫЙ, ООО, Ростовская обл.	73 478
СЕЯТЕЛЬ, ООО	8 130
СИРИУС, ООО, Ростовская обл.	6 465
СОЛНЕЧНОЕ, ООО	5 584
СТЕПНОЕ, ООО, Ростовская обл	11 181
УРАЛ-ДОН-АГРОСЕРВИС, ООО	20 000
ХОЛДИНГ-УРАЛ-ДОН, ООО	100 000
Прочие контрагенты	122 925
Текущая задолженность по налогам и сборам, во внебюджетные фонды (счет 68, 69)	57 519
Расчеты с персоналом по оплате труда	46
Прочие кредиторы	46
НДС с полученных авансов	(136 998)
<b>ИТОГО кредиторская задолженность</b>	<b>750 062</b>

Просроченная кредиторская задолженность на 31.12.2019 г. отсутствует.

Детализация дебиторской задолженности на 31 декабря 2018 года (тыс. руб.):

Наименование статьи	Сумма
<b>Покупатели и заказчики</b>	<b>152</b>
<b>Авансы, выданные поставщикам</b>	<b>101 318</b>
АПАТИТ, АО	63 555
БАЛАКОВСКИЙ ФИЛИАЛ АО АПАТИТ	20 738
Прочие	17 025
Резерв по сомнительной ДЗ	(75)
Прочая задолженность	4 195
НДС с выданных авансов	(343)
<b>ВСЕГО дебиторская задолженность</b>	<b>105 247</b>

По состоянию на 31 декабря 2018 года просроченная дебиторская задолженность составляет 75 тыс. руб.

Детализация кредиторской задолженности на 31 декабря 2018 года (руб.):

Наименование статьи	Сумма
<b>Поставщики и подрядчики</b>	<b>10 458</b>
<b>Полученные авансы</b>	<b>86 247</b>
АЗОВ АГРО ЭКСПОРТ, ООО	7 059
Аллахвердиев Сергей Аллахвердиевич, ИП Глава КФХ	1 894
АРЕНА, ООО ПТК	1 836
БАСТЕТ-АГРО, ООО	8 570
ГЛАДЫШЕВ И К, ТНВ	2 149
КОЛОС ДОНА, ООО	1 310
КОНОНОВ О.А. ИП ГЛАВА КФХ	1 113
КРАСНЫЙ ОКТЯБРЬ, ЗАО	38 571
МАХС, ООО	1 550
ОЛИМП-ТАГАНРОГ, ООО	12 207

Наименование статьи	Сумма
ПОСТАВКА-АГРО, ООО	1 189
ТЕХЮГСНАБ, ООО	3 871
Прочие контрагенты	4 929
<b>Текущая задолженность по налогам и сборам, во внебюджетные фонды</b>	<b>3 785</b>
Расчеты с персоналом по оплате труда	46
Расчеты с подотчетными лицами	6
Прочие кредиторы	67
НДС с полученных авансов	(13 156)
<b>ИТОГО кредиторская задолженность</b>	<b>87 453</b>

Просроченная кредиторская задолженность на 31.12.2018 г. отсутствует.

## 5.6 Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и эквивалентов денежных средств

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
1	2	2	3
Средства в кассе	1	9	31
Средства на расчетных счетах	67	3 822	407
<b>Итого денежных средств</b>	<b>68</b>	<b>3 831</b>	<b>438</b>
Депозиты со сроком до 90 дней	540 118	12 282	43 474
<b>Итого эквиваленты денежных средств</b>	<b>540 118</b>	<b>12 282</b>	<b>43 474</b>
<b>Итого денежные средства и эквиваленты денежных средств</b>	<b>540 186</b>	<b>16 113</b>	<b>43 912</b>

В составе депозитов, размещенных Обществом на срок менее 3 х месяцев, отражены следующие депозиты:

№ п/п	Наименование заемщика	Срок депозита	Годовая процентная ставка	Сумма депозита		
				На 31.12.20	На 31.12.19	На 31.12.18
1	АО «Юникредит Банк»	До 15 дней	3.50-6.50	540 118	12 282	43 474

## 5.7 Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена ниже в таблице:

– Наличие оценочных обязательств

– тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5	6	7
Оценочное обязательство по неиспользованным отпускам (в том числе страховые взносы)	за 2020 г.	2 333	4 873	(4 005)		3 201
	за 2019 г.	2 422	4 269	(4 358)		2 333
Оценочное обязательство по премиям (в том числе страховые взносы)	за 2020 г.		9 925	(9 925)		
	за 2019 г.		8 984	(8 984)		

Премия по итогам работы за 2020 год была выплачена в декабре 2020 на основании Приказа генерального директора. Предполагаемый срок погашения оценочного обязательства по неиспользованным отпускам не превышает 12 месяцев.

### 5.8 Заемные средства

В 2018 году Обществом было заключено с АО "Райффайзенбанк" Соглашение № 17803/4-MSK об условиях и порядке открытия кредитной линии с лимитом задолженности 900 000 тыс. руб. и сроком возврата до 23.05.2022 г. В течение 2018-2020 гг. Обществом не использовалась данная кредитная линия и иные кредиты банков.

По состоянию на отчетную дату задолженности по кредитной линии нет.

Для пополнения оборотных средств в 2020, 2019, 2018, годах Обществом были заключены договоры займов с компаниями группы, информация о которых приведена в разделе 4.2.2. По состоянию на 31.12.2020 г. все займы полностью погашены.

## Раздел 6. Пояснения к показателям отчета о финансовых результатах

### 6.1. Выручка от продажи продукции, товаров, работ, услуг

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3
Выручка от продажи основной продукции, товаров, работ, услуг	5 892 148	5 890 834
в том числе:		
выручка от реализации минеральных удобрений	5 877 378	5 882 249
выручка от реализации работ, услуг	14 770	8 585

## 6.2. Себестоимость продаж продукции, товаров, работ, услуг

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3
Себестоимость продаж основной продукции, товаров, работ, услуг всего*	(4 814 015)	(5 241 603)
в том числе:		
себестоимость от реализации минеральных удобрений,	(4 814 004)	(5 240 534)
услуги по фасовке мин. удобрений	(11)	(1 069)

\* материальные затраты

## 6.3. Коммерческие и управленческие расходы

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3
<b>Коммерческие расходы, в том числе:</b>	<b>212 355</b>	<b>188 297</b>
- Амортизация ОС	29 813	27 453
- Заработная плата	34 249	29 077
-СТРАХОВЫЕ ВЗНОСЫ (ПФ,ФСС,ФОМС,НЗ и ПЗ)	11 190	11 154
- Премия	13 905	9 410
Прочие услуги, в том числе:		111 203
- Аренда офисных помещений	3 419	3 414
- ГСМ-Топливо	8 398	7 477
-Доставка покупателю	17 041	13 025
- Налог на имущество	3 894	3 016
- Обучение и повышение квалификации	217	1 890
- ОС (до 40 тыс. руб.)	939	1 023
- Погрузо-разгрузочные работы	28 147	26 290
- Погрузо-разгрузочные работы в порту (кроме перегрузки на суда)	-	2 775
-Услуги ЖД станций (ТЕХПД)	5 667	4 329
-Хранение и отпуск МУ	17 955	17 733
-Реклама	3 035	1 781

Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3
-Ремонт	6 826	9 035
-Участие в выставках	5 456	5 102
Прочие	86 266	17 088
<b>Управленческие расходы, в том числе:</b>	<b>74 254</b>	<b>57 919</b>
-Амортизация ОС (сч.26)	270	3
-Аудиторские услуги	230	663
-Заработная плата (сч.26)	4 738	6 307
-Премия (сч.26)	2 159	2 619
-СТРАХОВЫЕ ВЗНОСЫ (ПФ,ФСС,ФОМС,НЗ и ПЗ)	1 336	2 691
-Услуги по управлению ООО "ФосАгро-Регион"	56 974	39 056
-Услуги по бухгалтерскому обслуживанию ООО «ФосАгро-Регион»	5 807	5 589
Прочие	2 740	991

#### 6.4 Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3
Материальные затраты	4 903 764	5 275 222
Затраты на оплату труда	55 223	47 411
Страховые взносы в государственные внебюджетные фонды	15 846	13 848
Амортизация	32 185	28 959
Прочие затраты	171 044	141 715
<b>Итого по элементам затрат</b>	<b>5 178 062</b>	<b>5 507 155</b>
изменение запасов (прирост [-], уменьшение [+]):	(77 440)	(19 336)
в том числе		
издержки обращения	(3 649)	(105)
готовой продукции	(73 791)	(19 231)
<b>Итого расходов по обычным видам деятельности</b>	<b>5 100 624</b>	<b>5 487 819</b>

#### 6.5 Проценты к уплате и проценты к получению

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3
<b>Проценты к получению, всего</b>	<b>19 088</b>	<b>14 302</b>
в том числе:		
ФосАгро-Волга ООО Договор № 2/ФА-Дон/ФА-Волга от 11.11.2020	1 041	-
ФОСАГРО-КУБАНЬ, ООО Договор займа №1/ФА-Дон/ФА-Кубань от 30.07.2020 (340 млн)	228	-
ФОСАГРО, ПАО Договор займа №1/ФА/ФАД/19-10-247 от 31.12.2019	944	-
Газпромбанк ОАО Договор №М1-45433/2015/021 от 15.01.2015		14
Филиал Вологодский ОАО Банк ВТБ, ДС №бн от 01.10.2018 к дог. №2731 от 14.12.2006		284
ВТБ (ПАО) Ф. ОПЕРУ БАНКА В САНКТ-ПЕТЕРБУРГЕ ДС к договору банковского обслуживания (проценты на остаток) ДОН	75	
АО ЮниКредит, Договор №б/н от 28.03.2016	16 749	14 002
Райффайзенбанк АО Райфазен Договор банковского вклада (депозита) овернайт ДОН	1	
МАРТЫНОВСКАГРОХИМСНАБ, ООО, Договор займа №б/н от 06.08.2019	50	2
<b>Проценты к уплате, всего</b>	<b>(1 213)</b>	<b>(2 704)</b>
в том числе:		
ФОСАГРО-СЕВЕРОЗАПАД, ООО, Вологодская обл , Договор займа №1/ФАР/ФАД/27-02-2017 от 27.02.2017	(971)	-
ООО «ФОСАГРО-РЕГИОН», Договор займа № 1/ФАР/ФА-Дн/05-06-20	(242)	-
ФосАгро ПАО, Договор займа №1/ФА/ФАД/19-10-128 от 19.06.2019		(1 270)
ФосАгро ПАО, Договор займа №№1/ФА/ФАД/19-10-130 от 26.06.2019		(1 434)

### 6.6. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3
<b>Прочие доходы, всего</b>	<b>3 743</b>	<b>3 991</b>
в том числе:		
доходы от реализации основных средств	352	2 062
доходы от реализации ТМЦ	307	-
доходы от реализации МПЗ и иного имущества, в т.ч.	1 229	

Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3
доходы от реализации металлолома		
Доход от восстановления резерва под снижение стоимости ТМЦ	128	64
Доходы от реализации непрофильных услуг	1 181	-
суммы восстановленных резервов по премиям (страховые взносы)		782
Оприходование ТМЦ для реализации	486	818
иные прочие доходы	59	265
<b>Прочие расходы</b>	<b>(3 603)</b>	<b>(3 171)</b>
в том числе:		
расходы от реализации основных средств	(160)	(802)
расходы от реализации МПЗ и иного имущества, в т.ч. расходы от реализации металлолома	(368)	
расходы в виде курсовой разницы		(139)
услуги банков	(176)	(271)
штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	(70)	(49)
убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	(25)	(209)
Расходы на мероприятия в связи с ЧС для собственных нужды		-
	(732)	
Расходы на мероприятия в связи с ЧС для сторонних организаций		-
	(390)	
активы, переданные безвозмездно		(466)
НДС от безвозмездной передачи	(373)	(309)
Резерв под снижение стоимости ТМЦ	-	(128)
расходы, связанные с ликвидацией (списанием) основных средств, незавершенного строительства и иных материальных ценностей	(307)	-
иные прочие расходы	(1 002)	(443)

### 6.7. Информация о расчетах по налогу на прибыль

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	<b>809 539</b>	<b>415 433</b>
в том числе облагаемая по ставке:		
20%	809 539	415 433

Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	161 908	83 086
Постоянное налоговое обязательство (актив)	1 146	1 650
Расход (доход) по отложенным налогам	(509)	(943)
в том числе:		
изменение отложенного налогового актива	338	174
изменение отложенного налогового обязательства	(847)	(1 117)
<b>Текущий налог на прибыль</b>	<b>162 545</b>	<b>83 793</b>

Постоянные налоговые обязательства (активы) сформированы из постоянных разниц, которые возникли в связи с различиями в признании в бухгалтерском и налоговом учете коммерческих и управленческих расходов, расходов по безвозмездной передаче имущества, расходов по списанию НДС, не принимаемого к вычету, прочих внереализационных расходов, резервам под обесценение ТМЦ.

Вычитаемые временные разницы обусловлены различиями в признании в бухгалтерском и налоговом учете затрат по оценочным обязательствам и резервам, резервам по сомнительным долгам, временные разницы связаны с различиями в начислении амортизации основных средств.

Налогооблагаемые временные разницы связаны с различиями в начислении амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете, различием в формировании себестоимости готовой продукции и с различиями в признании расходов на НИОКР в бухгалтерском и налоговом учете.

## Раздел 7. Прочие пояснения

### 7.1 Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал у Общества отсутствует ввиду того, что функции единоличного исполнительного органа переданы ООО "ФосАгро-Регион" по договору б/н от 12.09.2003 г.

Сумма вознаграждения по указанному договору без НДС за 2018 год составила – 37 317 тыс. руб.

Сумма вознаграждения по указанному договору без НДС за 2019 год составила – 39 056 тыс. руб.

Сумма вознаграждения по указанному договору без НДС за 2020 год составила – 56 974 тыс. руб.

Ведение бухгалтерского учета осуществляет ООО «ФосАгро-Регион» по договору оказания услуг в области ведения бухгалтерского и налогового учета, подготовки отчетности, казначейским операциям и расчетов с персоналом № 1/ФАР/ФАК/ от 01.12.2015 г.

Сумма вознаграждения по указанному договору без НДС за 2018 год составила – 5 276 тыс. руб.

Сумма вознаграждения по указанному договору без НДС за 2019 год составила – 5 589 тыс. руб.

Сумма вознаграждения по указанному договору без НДС за 2020 год составила – 5 807 тыс. руб.

## 7.2 Сведения об арендуемом имуществе

Информация об ином использовании основных средств приведена в таблице 2.4 Приложения №2 По состоянию на 31.12.2020 г. Обществом арендовано следующее имущество:

Договор	Контрагент	Объект аренды	Стоимостная оценка по данным арендодателя, тыс. руб.
Договор аренды Б/н от 01.06.2019	ООО "Аметист"	Помещение по адресу: г. Ростов-на-Дону, пр. Михаила Нагибина, 30И (рег. № 61-61-01/124/2012-145)	3 288
Договор аренды имущества №132 от 27.09.2019г.	Сальское городское поселение Муниципальное образование	Земельный участок, площадь:3795 кв.м. кад.номер 61:57:0010858:21	2 208 (кад. стоимость по данным Росреестра)

По состоянию на 31.12.2020г. Обществом переданы в субаренду ООО «ФосАгро-Регион» офисные помещения, арендуемые Обществом в составе помещений по адресу Ростов-на-Дону, пр. Михаила Нагибина, 30И (рег. № 61-61-01/124/2012-145, площадь - 226,98 кв. м.), а именно:

- комната № 41, площадью 37,3 кв. метра (Стоимостная оценка по данным арендодателя на 31.12.2019 г. – 540 тыс. руб.),

- часть комнаты № 43, площадью 18,185 кв. метра (Стоимостная оценка по данным арендодателя на 31.12.2019 г. – 264 тыс. руб.),

Вместе с помещениями, переданными в субаренду, Общество передало в аренду собственное имущество (мебель), числящееся на забалансе, на общую сумму 177 тыс. руб.

## 7.3 События после отчетной даты

Не существует никаких событий, произошедших после отчетной даты, которые требуют корректировки или раскрытия в примечаниях к бухгалтерской отчетности.

## 7.4. Изменение входящих остатков Бухгалтерского баланса

В связи с действующими изменениями Учетной политикой в части пункта 2.7 «Бухгалтерская отчетность», с 01.01.2020г. в бухгалтерском балансе суммы авансов и предоплат, перечисленные поставщикам и подрядчикам, отражаются за минусом НДС.

В связи с этим показатели на 31.12.18 и 31.12.19 в бухгалтерской отчетности за 2020 год были приведены в сопоставимый вид с показателями на 31.12.20.

Изменения входящих остатков бухгалтерского баланса отражены в таблице, представленной ниже:

Наименование показателя	Код	На 31.12. 2018 г. по отчетности составленный на 31.12.2020г.	На 31.12. 2018 г. по отчетности составленный на 31.12.2019г.	Изменение	На 31.12.2019 г. по отчетности составленный на 31.12.2020г.	На 31.12. 2019г. по отчетности и составленной на 31.12.2019 г.	Изменение
<b>Актив</b>							
Прочие оборотные активы	1230	105 247	105 590	(343)	293 286	347 219	(53 933)
Итого по разделу II	1200	572 393	572 737	(343)	1 387 741	1 441 674	(53 933)
Баланс	1600	770 264	770 608	(343)	1 640 600	1 694 533	(53 933)
<b>Пассив</b>							
Прочие обязательства	1550	-	343	(343)	-	53 933	(53 933)
Итого по разделу V	1500	89 875	90 219	(343)	752 395	806 328	(53 933)
Баланс	1700	770 264	770 608	(343)	1 640 600	1 694 533	(53 933)

Изменения входящих остатков отчета о движении денежных средств отражены в таблице, представленной ниже:

тыс.руб.

Наименование показателя	код	За январь-декабрь 2019г. после корректировки	За январь-декабрь 2019г. до корректировки	Изменение
Прочие поступления	4119	15 061	761	14 300
<b>Сальдо денежных потоков от текущих операций</b>	<b>4100</b>	<b>714 621</b>	<b>700 321</b>	<b>14 300</b>

50

Наименование показателя	код	За январь-декабрь 2019г. после корректировки	За январь-декабрь 2019г. до корректировки	Изменение
Поступления от дивидендов, процентов (потоки от инвестиционных операций)	4214	-	14 300	(14 300)
<b>Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций</b>	<b>4200</b>	<b>618 420</b>	<b>604 120</b>	<b>(14 300)</b>

### 7.5 Пояснения к показателям отчета о движении денежных средств

Свернутое сальдо НДС отражено в отчете о движении денежных средств в 2019 году в составе поступлений по строке 4115, а в 2020 году в составе платежей по строке 4125.

Расшифровка отдельных поступлений и платежей в отчете о движении денежных средств

тыс. руб.

Наименование показателя	№ строк и в ОДС	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
<b>Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг</b>	<b>4111</b>	<b>6 335 840</b>	<b>6 504 595</b>
в том числе:			
авансы, полученные от покупателей*		(1 350 188)	(684 698)
<b>Прочие поступления</b>	<b>4119</b>	<b>19 274</b>	<b>15 061</b>
в том числе:			
Проценты по депозитам и остаткам на счетах в банках		16 682	14 300
Расчеты по претензиям		-	497
прочие		2 592	264
<b>Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги</b>		<b>(5 960 840)</b>	<b>(5 748 052)</b>
в том числе:			
авансы, выданные поставщикам*		(574 219)	(286 966)
Платежи в связи с оплатой труда работников	4122	(69 143)	(60 394)

Наименование показателя	№ строк и в ОДС	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
в том числе:			
Зарботная плата		(46 969)	(40 677)
НДФЛ		(7 030)	(6 010)
Страховые взносы		(14 536)	(13 342)
Выплаты по алиментам		(608)	(364)
<b>Прочие платежи</b>	<b>4129</b>	<b>(1 766)</b>	<b>(2 085)</b>
в том числе:			
Услуги банка			(271)
страхование		(609)	(1 106)
прочие кредиторы		(1 157)	(804)

\*авансы полученные (выданные) в отчетных периодах и не погашенные на соответствующие отчетные даты

В 2020 году суммы процентов по депозитам, сроком менее 3-х месяцев отражены в составе прочих поступлений. Показатели за 2019 год были приведены в сопоставимый вид.

#### 7.6 Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение

Общество получило следующее имущество на ответственное хранение:

Поклажедатель	Остаток на 31.12.2020 г. тыс. руб.	Остаток на 31.12.2019 г. тыс. руб.	Остаток на 31.12.2018 г. тыс. руб.
АПАТИТ, АО	-	34 298	
БИОЭРА-ЮГ, ООО	30	60	60
ЕВРОКЕМ, ООО	4	4	-
ДИАЛОГ-ИНВЕСТ, ООО	5 412	-	-
ИМЕНИ М.В. ФРУНЗЕ, ООО	-	-	3 011
Королева Нина Ивановна, ИП Глава КФХ	-	-	2 077
Куприн Юрий Николаевич, ИП Глава КФХ	-	-	788
Сухарев Владимир Иванович, ИП Глава КФХ	1 685	3 853	2 371
ЩЁКИНОАЗОТ, ОАО	-	756	9 072
ЮГ-БИЗНЕСПАРТНЕР, ООО	1035	-	-
ЮЖНО-УРАЛЬСКИЙ ХИМЗАВОД АО	1 051	-	-
<b>Итого</b>	<b>9 217</b>	<b>38 971</b>	<b>17 380</b>

52

Показатели в таблице отражены в оценке, предоставленной товаровладельцем.

## 7.7 Информация по сегментам

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации по сегментам осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденного приказом Минфина России от 8 ноября 2010 г. № 143н.

ООО «ФосАгро- Дон» не раскрывает информацию по сегментам, поскольку не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, вследствие чего согласно ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» (утв. Приказом Минфина РФ от 08.11.2010 № 143н) не несет обязанности по представлению такой информации.

## 7.8 Непрерывность деятельности

Общество планирует непрерывно продолжать производственно-хозяйственную деятельность в будущем. Участники Общества осуществляют регулярный контроль за уровнем оборотного капитала, обеспечением денежного потока компании на уровне, достаточном для финансирования намеченных к реализации инвестиционных программ.

Вспышка в 2020 году коронавирусной инфекции COVID-19 привела к необходимости введения дополнительных мер и возникновению дополнительных расходов у Концерна, связанных с безопасностью сотрудников. Данные расходы существенно не повлияли на деятельность Общества в целом.

По нашим оценкам, последствия пандемии коронавирусной инфекции COVID-19, не повлияют на способность Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

В Обществе не предполагаются события, влияющие на непрерывность деятельности в целом.

**Руководитель -  
Директор Ростовского филиала  
ООО "ФосАгро-Регион"  
Генеральный директор  
ООО "ФосАгро-Дон"  
(Доверенность 77 АГ от 20.09.2019 г.)**

**Главный бухгалтер -  
Ведущий главный бухгалтер  
отдела главного бухгалтера  
управления по БУ и НУ ЦО  
ООО «ФосАгро-Регион»  
(по доверенности б/н от 17.08.2020г.)**



**Р.В. Калашников**

**О.В. Нестерова**

11.03.2021 г.