

**ООО «ФосАгро-Ставрополь»
ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2020 ГОД**

Оглавление

Раздел 1. Общая информация об Обществе.....	3
Раздел 2. Основа представления информации в отчетности и основные положения учетной политики .	4
2.1 Основа представления информации в отчетности.....	4
2.2 Основные положения и изменения учетной политики.	4
2.2.1. Основные средства.....	4
2.2.2. Нематериальные активы и НИОКР	5
2.2.3. Запасы.....	5
2.2.4. Финансовые вложения	6
2.2.5. Оценочные обязательства.....	6
2.2.6. Резервы.....	7
2.2.7. Денежные средства	7
2.2.8. Транспортные расходы	7
2.2.9. Займы и кредиты и затраты по их обслуживанию	9
2.2.10. Порядок применения ПБУ 18/02.....	9
2.2.11. Доходы	9
2.2.12. Расходы	10
2.2.13. Прочие доходы и расходы.....	10
2.2.14 Изменения на 2021г.....	10
Раздел 3. Решения единственного участника и выплата дивидендов.	10
Раздел 4. Связанные стороны.....	11
4.1. Информация о связанных сторонах на 31.12.2020г.....	11
4.2. Операции со связанными сторонами за 2019-2020гг.	13
Раздел 5. Пояснения к показателям бухгалтерского баланса.....	16
5.1 Основные средства	16
5.2 Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)	20
5.3 Запасы	23
5.4 Финансовые вложения.....	23
5.5 Дебиторская задолженность	24
5.6 Денежные средства и денежные эквиваленты	25
5.7 Прочие оборотные активы	25
5.8 Кредиторская задолженность	25
5.9 Оценочные обязательства	27
5.10 Заемные средства	27
Раздел 6. Пояснения к показателям отчета о финансовых результатах.....	28
6.1 Выручка от продажи продукции, товаров, работ, услуг	28
6.2 Себестоимость продаж продукции, товаров, работ, услуг	28
6.3 Коммерческие и управленческие расходы	29
6.4 Проценты к уплате и проценты к получению	30
6.5 Прочие доходы и расходы.....	30
6.6 Налог на прибыль	31
Раздел 7. Прочие пояснения	32
7.1 Вознаграждение основному управленческому персоналу.....	32
7.2 Сведения об арендуемом имуществе	32
7.3 События после отчетной даты	32
7.4 Корректировка входящих показателей бухгалтерской отчетности.	32
7.5 Пояснения к показателям отчета о движении денежных средств.....	33
7.6 Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение.....	34
7.8 Непрерывность деятельности	35

Раздел 1. Общая информация об Обществе

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «ФосАгро-Ставрополь».

Сокращенное наименование Общества: ООО «ФосАгро-Ставрополь».

ИНН 2635060359 КПП 261701001 (до 01.10.2020г. КПП 263401001)

Юридический адрес Общества: 356532, РФ, Ставропольский край, Петровский р-н, г. Светлоград, мкр.Промзона, д.12 (до 01.10.2020г. 355000, г. Ставрополь, ул. Лермонтова, 189/1).

Почтовый адрес Общества: 355000, г. Ставрополь, ул. Лермонтова, 300

Дата государственной регистрации: 10.01.2002г., ОГРН № 0017/2002,

ОГРН № 1022601953373 Свидетельство о государственной регистрации 26 № 000722680.

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. Зеленокумске, 357914, Ставропольский край, Советский р-н, Зеленокумск г., Элеватора п.	261945001	06.04.2016г.
Обособленное подразделение ООО «ФосАгро-Ставрополь» в г. Ставрополе, 355041, Ставропольский край, Ставрополь г., Лермонтова ул., 300,,601	263545001	22.06.2020г.
Обособленное подразделение ООО «ФосАгро-Ставрополь» в г. Волгограде, 400087, Волгоградская обл., Волгоград г., Невского ул., 13, А, 703	344445001	12.04.2019г.

Уставный капитал общества: 710 тыс. рублей

Уставный капитал оплачен полностью.

Добавочный капитал: 57 000 тыс. рублей (вклад в имущество денежными средствами участниками Общества).

Состав участников: Общество с ограниченной ответственностью «ФосАгро-Регион» место нахождения: 119333, г. Москва, Ленинский проспект, д.55/1, стр.1 – 100 процентов уставного капитала.

Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

Организация не относится к субъектам малого и среднего предпринимательства.

Основным видом деятельности является оптовая торговля минеральными удобрениями.

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:

В 2020 году – 55чел.;

в 2019 году – 50 чел.;

в 2018 году – 41 чел.;

Подписанты отчетности: Отчетность за руководителя подписывает Тихонов Андрей Александрович, действующий по доверенности б/н от 12.04.2016 г., за главного бухгалтера Шумилина Марина Алексеевна, действующая по доверенности б/н от 17.08.2020г.

Аудитор Общества:

Аудитором Общества является Общество с ограниченной ответственностью «Финансовые и бухгалтерские консультанты» (ООО «ФБК»), адрес: 101990, г. Москва, ул. Мясницкая, д.44/1

стр. 2АБ. Член саморегулируемой организация аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС) за номером № 7198, ОРНЗ – 11506030481.

Органы управления Общества:

Единоличным исполнительным органом является ООО «ФосАгро-Регион» по договору о передаче полномочий единоличного исполнительного органа №б/н от 06.10.15 г. (согласно п.14.3 Устава).

Руководство текущей деятельностью осуществляется директором Ставропольского филиала ООО «ФосАгро-Регион» - генеральным директором ООО «ФосАгро-Ставрополь» Тихоновым Андреем Александровичем (уполномоченным лицом, действующим на основании доверенности б/н от 12.04.2016г.).

Ведение бухгалтерского учета осуществляет ООО «ФосАгро-Регион» по договору №1/ФАР/ФАС от 01.12.15 г.

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, утвержденной приказом от 29.12.2018г. № 76/1, с изменениями на 2020 год.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

Информация об активах и обязательствах Общества представлена в бухгалтерской отчетности с подразделением на долгосрочную и краткосрочную. 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.

17

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
Земельные участки	-
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 предмет обесценения не производится в связи с 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».

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

Оценка готовой продукции осуществляется по методу ФИФО. 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, уплачиваемые 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 конце года Обществом проводится инвентаризация кол-ва дней неотгуленного отпуска и сумма резерва соответствующим образом корректируется.

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

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.

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. Резервы

В учете Общества формируются следующие виды 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 простоем 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 непереданного 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 нереализованных товаров и непереданного 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 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:

$$\begin{aligned} \text{ТЗР по МПЗ, отпущенным в производство (проданным)} &= \text{Оборот по кредиту счета 41,45 с дебетом} \\ &\text{счета 90.02 за месяц} \times ((\text{Сальдо по дебету счета 44 ТЗР на начало месяца (п.1)} + \text{Оборот по дебету} \\ &\text{счета 44 ТЗР за месяц (п.1)}) / (\text{Оборот по кредиту счета 41, 45 с дебетом счета 90.02 за месяц (п.2)} + \\ &\text{Сальдо по дебету счета 41, 45 на конец месяца (п.3)))) \end{aligned}$$

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. 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.

Прочие доходы и расходы отражаются в отчете о финансовых результатах развернуто по соответствующим строкам.

2.2.14 Изменения на 2021г.

В учетную политику Общества на 2021 год по сравнению с учетной политикой на 2020 год не вносились изменения, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской (финансовой) отчетности, за исключением связанных с введением в действие ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Раздел 3. Решения единственного участника и выплата дивидендов.

За отчетный период сделок с долями в уставном капитале не совершалось.

В течение отчетного года единственным участником Общества были приняты следующие решения:

- Решение единственного участника от 26.02.2020г., о пожертвовании денежных средств в размере 50 000 рублей администрации Петровского городского округа Ставропольского края;

- Решение единственного участника от 16.04.2020г. об утверждении годового отчета о финансово-хозяйственной деятельности, бухгалтерской отчетности за 2019г и выплате части чистой прибыли единственному участнику;
- Решение единственного участника от 21.02.2020г. о безвозмездной передаче МУ Гражданину Российской Федерации Мхце Мухтару Михайловичу;
- Решение единственного участника от 21.02.2020г. о безвозмездной передаче МУ Гражданину Российской Федерации Мурашкину Михаилу Владимировичу;
- Решение единственного участника от 26.03.2020г., о пожертвовании денежных средств в размере 140 000 рублей ГБУЗ СК «Советская районная больница»;
- Решение единственного участника от 25.05.2020г., о пожертвовании денежных средств в размере 114 500 рублей ГБУЗ СК «Петровская районная больница»;
- Решение единственного участника от 25.05.2020г., о пожертвовании денежных средств в размере 142 000 рублей Автономной некоммерческой организации социального обслуживания населения «Светоч»;
- Решение единственного участника от 30.07.2020г., о пожертвовании товаров и работ на сумму 2 200 000 рублей ФГОУ ВПО «Ставропольский государственный аграрный университет»;
- Решение единственного участника от 07.09.2020г., о выплате части чистой прибыли по результатам финансово-хозяйственной деятельности за 6 месяцев 2020 года единственному участнику;
- Решение единственного участника от 07.12.2020г., о прекращении Соглашения №17803/10-MSK с АО «Райффайзенбанк»;
- Решение единственного участника от 09.11.2020г., о выплате части чистой прибыли по результатам финансово-хозяйственной деятельности за 9 месяцев 2020 года единственному участнику.

На основании решений единственного участника Общества в отчетном периоде были выплачены дивиденды в следующем размере:

- 90 000 тыс. руб. по результатам финансово-хозяйственной деятельности за 12 мес.2019г. Дивиденды выплачены 16.04.2020г.
- 70 000 тыс. руб. по результатам финансово-хозяйственной деятельности за 6 мес.2020г. Дивиденды выплачены 15.09.2020г.
- 157 000 тыс. руб. по результатам финансово-хозяйственной деятельности за 9 мес.2020г. Дивиденды выплачены 11.11.2020г.

Задолженность Общества перед участниками по выплате дивидендов по состоянию на 31.12.20г., на 31.12.19г., на 31.12.18г. отсутствует.

Раздел 4. Связанные стороны.

4.1. Информация о связанных сторонах на 31.12.2020г.

Характер отношений со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	Характер отношений*		Даты изменений в составе связанных сторон
	за 2020 г.	за 2019г.	
1	2	3	4
Основное хозяйственное общество (товарищество)	-	-	-

Наименование связанной стороны	Характер отношений*		Даты изменений в составе связанных сторон
	за 2020 г.	за 2019г.	
1	2	3	4
ООО «ФосАгро-Регион»	В	В	-
Дочерние хозяйственные общества			
Основной управленческий персонал			
Прочие связанные стороны			
ПАО «ФосАгро»	В	В	
ООО «ФосАгро-Орел»	С	С	-
ООО «ФосАгро-Белгород»	С	С	-
ООО «ФосАгро-Волга»	С	С	-
ООО «ФосАгро-Липецк»	С	С	-
ООО «ФосАгро-Курск»	С	С	-
ООО «ФосАгро-Дон»	С	С	-
ООО «ФосАгро-Кубань»	С	С	-
ООО «ФосАгро-Тамбов»	С	С	-
ООО «ФосАгро-Северо-Запад»	С	С	-
АО «АгроГард-Финанс»	С	С	-
АО «Апатит»	С	С	-
ООО «ФосАгро-Сервис»	С	С	-
ООО «Торговый дом ФосАгро»	С	С	-
ООО «ИЦ ФосАгро»	С	С	-
ООО «Смарт Балк»	С	С	-

А* – организация (физическое лицо) контролируется или на нее оказывается значительное влияние Обществом

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

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

Бенефициарными владельцами Общества являются Андрей Гурьев и члены его семьи.

Полный перечень аффилированных лиц приведен на странице ПАО «ФосАгро» в сети интернет: <https://www.phosagro.ru/ori/phosagro/affilirovannye-litsa/>

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

Связанная сторона	Виды операций	Условия и сроки завершения расчетов, форма расчетов	Период	Стоимостные показатели по незавершенным на начало отчетного периода операциям		Объем операции с НДС (тыс.руб)	Объем денежных потоков с НДС (тыс.руб)	Стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям	
				Дебеторская задолженность, (тыс.руб)	Кредиторская задолженность, (тыс.руб)			Дебеторская задолженность, (тыс.руб)	Кредиторская задолженность, (тыс.руб)
Операции с основным хозяйствующим обществом									
ФОСАГРО-РЕГИОН, ООО (арендатор)	предоставление имущества в субаренду	Согласно договору, оплата денежными средствами	2019г.	25	0	302	(302)	25	0
			2020г.	25	0	218	(232)	11	0
ФОСАГРО-РЕГИОН, ООО (поставщик)	приобретение услуг	Согласно договору, оплата денежными средствами	2019г.	0	1 772	48 078	(47 921)	0	1 929
			2020г.	0	1 929	70 008	(70 106)	0	2 027
ФОСАГРО-РЕГИОН, ООО (учредитель)	дивиденды	Согласно решения, оплата денежными средствами	2019г.	0	0	90 000	(90 000)	0	0
			2020г.	0	0	317 000	(317 000)	0	0
ФОСАГРО-РЕГИОН, ООО (заимодавец)	краткосрочный займ	Согласно договору, оплата денежными средствами	2019г.	0	0	150 000	(150 000)	0	0
			2020г.	0	0	200 000	(200 000)	0	0
ФОСАГРО-РЕГИОН, ООО (заимодавец)	проценты по краткосрочному займу	Согласно договору, оплата денежными средствами	2019г.	0	0	464	(464)	0	0
			2020г.	0	0	393	(393)	0	0
Операции с прочими связанными сторонами									
ПАО "ФосАгро" (поставщик)	право использования товарного знака	Согласно договору, оплата денежными средствами	2019г.	0	94	384	(382)	0	96
			2020г.	0	96	384	(384)	0	96
АПАТИТ, АО		Согласно договору	2019г.	65 123	248	2 137 791	(2 190 170)	117 315	61

Связанная сторона	Виды операций	Условия и сроки завершения расчетов, форма расчетов	Период	Стоимостные показатели по незавершенным на начало отчетного периода операциям		Объем операций с НДС (тыс.руб)	Объем денежных потоков с НДС (тыс.руб)	Стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям	
				Дебеторская задолженность, (тыс.руб)	Кредиторская задолженность, (тыс.руб)			Дебеторская задолженность, (тыс.руб)	Кредиторская задолженность, (тыс.руб)
(поставщик)	приобретение товаров	, оплата денежными средствами	2020г.	117 315	61	2 071 792	(2 194 149)	240 141	531
АПАТИТ, АО (покупатель)	оказание услуг	Согласно договору, оплата денежными средствами	2019г.	0	0	566	(566)	0	0
			2020г.	0	0	245	(245)	0	0
БАЛАКОВСКИЙ ФИЛИАЛ АО АПАТИТ (поставщик)	приобретение товаров	Согласно договору, оплата денежными средствами	2019г.	4 217	0	3 698 077	3 (725 334)	31 474	0
			2020г.	31 474	0	3 361 470	(3 612 137)	282 144	4
ВОЛХОВСКИЙ ФИЛИАЛ АО АПАТИТ (поставщик)	приобретение товаров	Согласно договору, оплата денежными средствами	2019г.	0	0	5 034	(5 034)	0	0
			2020г.	0	0	8 535	(8 461)	0	74
БАЛАКОВСКИЙ ФИЛИАЛ АО АПАТИТ (покупатель)	оказание услуг	Согласно договору, оплата денежными средствами	2019г.	9	0	9	0	0	0
			2020г.	0	0	0	0	0	0
Инжиниринговый центр ФосАгро (поставщик)	приобретение услуг	Согласно договору, оплата денежными средствами	2019г.	0	2	26	(26)	0	2
			2020г.	0	2	2	0	0	0
ФосАгро-Липецк, ООО	оказание услуг	Согласно договору, оплата денежными средствами	2019г.	0	0	642	(642)	0	0
			2020г.	0	0	1 345	(1 362)	17	0
ФосАгро-СевероЗапа	приобретение	Согласно договору	2019г.	0	0	1 554	(1 554)	0	0

Связанная сторона	Виды операций	Условия и сроки завершения расчетов, форма расчетов	Период	Стоимостные показатели по незавершенным на начало отчетного периода операциям		Объем операций с НДС (тыс.руб)	Объем денежных потоков с НДС (тыс.руб)	Стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям	
				Дебеторская задолженность, (тыс.руб)	Кредиторская задолженность, (тыс.руб)			Дебеторская задолженность, (тыс.руб)	Кредиторская задолженность, (тыс.руб)
д ООО (поставщик)	материалов и внеоборотных активов	, оплата денежными средствами	2020г	0	0	0	0	0	0
ФосАгро-Волга ООО (заемщик)	краткосрочный займ	Согласно договору, оплата денежными средствами	2019г	0	0	0	0	0	0
			2020г	0	0	75 000	(75 000)	0	0
ФосАгро-Волга ООО (заемщик)	проценты по краткосрочному займу	Согласно договору, оплата денежными средствами	2019г	0	0	0	0	0	0
			2020г	0	0	86	(86)	0	0
ФосАгро-Тамбов ООО (заемщик)	краткосрочный займ	Согласно договору, оплата денежными средствами	2019г	83 000	0	0	(83 000)	0	0
			2020г	0	0	0	0	0	0
ФосАгро-Тамбов ООО (заемщик)	проценты по краткосрочному займу	Согласно договору, оплата денежными средствами	2019г	73	0	327	(400)	0	0
			2020г	0	0	0	0	0	0
ФосАгро-Кубань, ООО (поставщик)	приобретение товаров	Согласно договору, оплата денежными средствами	2019г	0	0	0	0	0	0
			2020г	0	0	104	(104)	0	0
ФосАгро-Белгород, ООО (поставщик)	приобретение услуг	Согласно договору, оплата денежными средствами	2019г	0	0	0	0	0	0
			2020г	0	0	1	(1)	0	0
Корпоративное		Согласно договору	2019г	0	0	0	0	0	0

Связанная сторона	Виды операций	Условия и сроки завершения расчетов, форма расчетов	Период	Стоимостные показатели по незавершенным на начало отчетного периода операциям		Объем операции с НДС (тыс.руб)	Объем денежных потоков с НДС (тыс.руб)	Стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям	
				Дебиторская задолженность, (тыс.руб)	Кредиторская задолженность, (тыс.руб)			Дебиторская задолженность, (тыс.руб)	Кредиторская задолженность, (тыс.руб)
питание, ООО (поставщик)	приобретение товаров	, оплата денежных средств	2020г	0	0	52	0	0	52

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались.

Просроченная задолженность отсутствует.

Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

Раздел 5. Пояснения к показателям бухгалтерского баланса

5.1 Основные средства

Наличие и движение основных средств

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортиза- ции	Переоценка		первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация		Первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020 г.	248 755	(37 321)	62 750	(1 857)	1 702	(29 438)	-	-	309 648	(65 057)
	5210	за 2019 г.	205 469	(18 662)	45 148	(1 861)	1861	(20 519)	-	-	248 755	(37 321)
Сооружения	5201	за 2020 г	111 611	(18 136)	39 469	(446)	446	(17 161)	-	-	150 634	(34 852)
	5211	за 2019 г.	82 660	(7 090)	28 950	-	-	(11 046)	-	-	111 611	(18 136)
Земельные участки	5202	за 2020 г	21 669	-	-	-	-	-	-	-	21 669	-
	5212	за 2019 г.	21 669	-	-	-	-	-	-	-	21 669	-
Здания	5203	за 2020 г	54 492	(4 762)	594	(129)	29	(2 643)	-	-	54 958	(7 376)
	5213	за 2019 г.	54 433	(2 157)	59	-	-	(2 604)	-	-	54 492	(4 762)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5204	за 2020 г	4 011	(1 144)	4 387	-	-	(862)	-	-	8 399	(2 006)
	5214	за 2019 г.	4 011	(527)	-	-	-	(617)	-	-	4 011	(1 144)
Транспортные средства	5205	за 2020 г	55 732	(12 939)	16 734	(1 173)	1 117	(8 487)	-	-	71 293	(20 309)
	5215	за 2019 г.	41 568	(8 695)	16 025	(1 861)	1 861	(6 105)	-	-	55 732	(12 939)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5206	за 2020 г	902	(259)	1 173	(110)	110	(151)	-	-	1 966	(300)

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020

год

30

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		
	5216	за 2019 г.	852	(184)	50	-	-	(76)	-	-	902	(259)
	5207	за 2020 г.	101	(42)	227	-	-	(83)	-	-	328	(125)
Офисное оборудование	5217	за 2019 г.	101	(8)	-	-	-	(34)	-	-	101	(42)
	5208	за 2020 г.	237	(38)	165	-	-	(51)	-	-	402	(89)
Другие виды основных средств	5218	за 2019 г.	175	-	63	-	-	(38)	-	-	237	(38)

Незавершенные капитальные вложения

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	внутренний оборот	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.	24 938	64 610		(62 750)	26 798
в том числе:	5250	за 2019 г.	5 938	64 148	X	(45 148)	24 938
Строительство объектов основных средств	5241	за 2020 г.	24 890	36 337		(41 986)	19 241
	5251	за 2019 г.	5 938	49 464		(30 512)	24 890
Приобретение объектов основных средств	5242	за 2020 г.	48	28 273		(20 764)	7 557
	5252	за 2019 г.	-	16 123		(16 075)	48

18

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020

год

21

В результате постройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации первоначальная стоимость основных средств Общества изменилась следующим образом тыс. руб.

Наименование показателя	Код	за 2019 г.	за 2020 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате постройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	10 449	9 523-
в том числе:			
путь железнодорожный подъездной г.Зеленокумск, р-н пос.Элеватора, литер I	5261	1 715	-
подъездные пути, 315 м (кадастровый номер 26:08:040201:448)	5262	5 548	-
площадка 12 (1749 кв.м.) -покрыта ПГСЩ	5263	1 585	-
площадка 2 (5080 м2) -покрыта ПГСЩ	5264	1 600	-
резервуарный парк РВС1000-2шт.Зеленокумск	5265	-	845
площадка 1 (Светлоград) щебень/бетон.плиты	5266	-	1 859
площадка 10 (3432 кв.м.) -покрыта ПГСЩ	5267	-	709
площадка 6 (828,8 кв.м.) -покрыта ПГСЩ	5268	-	45
площадка, площадью 9815 кв. м.(ПГСЩ)	5269	-	5 348
Сеть локальная вычислительная офис 2020г.	5270	-	59
система технологического видеонаблюдения на БХМУ в г.Светлограде	5271	-	432
система технологического видеонаблюдения на территории Базы хранения МУ в г. Зеленокумске	5272		496
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5273	-	-

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	18 466	4 005	3 867

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020

год

92

В 2020 году Общество получило в аренду у УФК по СК земельный участок площадью 22 750 кв.м. кадастровой стоимостью 6 761 тыс. руб. на 31.12.20 на период до 19.05.2030г. Участок арендован для устройства в 2021 году дополнительных площадей для хранения МУ.

По состоянию на 31.12.2020 у Общества отсутствуют объекты основных средств, полученные (переданные) по договору лизинга. В соответствии с Учетной политикой Общества инвентаризация основных средств проводится один раз в 2 года. Последняя инвентаризация проводилась в 2019 году.

5.2 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	наисл. амортизации	убыток от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020 г.	53	(2)				(10)			53	(12)
	5110	за 2019 г.	1	(1)	53	-	1	(2)	-	-	53	(2)
Прочие нематериальные активы	5101	за 2020 г.	53	(2)				(10)			53	(12)
	5111	за 2019 г.	1	(1)	53	-	1	(2)	-	-	53	(2)

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020

год

Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	1	1	1
в том числе:				
Прочие нематериальные активы	5131	1	1	1

Наличие и движение результатов НИОКР

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	Выбыло часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2020 г.	507	(126)	750			1005	(158)
	5150	за 2019 г.	480	(132)	255			507	(126)
в том числе:									
Результаты демонстрационно-полевых опытов Ставрополь 2020	5141	за 2020 г.	-	-	376			376	(16)
	5151	за 2019 г.	-	-	-			-	-
Результаты демонстрационно-полевых опытов 2018г.	5143	за 2020 г.	253	(126)				-	-
	5153	за 2019 г.	253	-	-			253	(126)
Результаты демонстрационно-полевых опытов 2019г.	5143	за 2020 г.	255	-	-			255	(127)
	5153	за 2019 г.	-	-	255			255	-
Результаты демонстрационно-полевых опытов		за 2020 г.	-	-	303			303	(13)

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020

год

34

опытов Волгоградский ГАУ 10.2020г.		за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Результаты демонстрационно-полевых опытов ГЕЛИОПАКС АГРО-4,6 30.11.20		за 2020 г.	-	-	71	-	-	(3)	71	(3)	-	(3)
		за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

В составе счета 08 «Незавершенные НИОКР» на 31.12.20 числятся работы на сумму 256 тыс. руб. На 31.12.19 незавершенных работ Общество не имело.

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

30

5.3 Запасы

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.	566 500	-	708 482	(19)
	за 2019 г.	229 420	(7)	566 500	-
в том числе:					
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2020 г.	2 682	-	9 133	-
	за 2019 г.	1 948	-	2 682	-
Готовая продукция	за 2020 г.	757	-	38 490	(4)
	за 2019 г.	902	-	757	-
Товары для перепродажи	за 2020 г.	558 776	-	655 073	(15)
	за 2019 г.	225 513	(7)	558 776	-
Прочие запасы и затраты	за 2020 г.	4 285	-	5 786	-
	за 2019 г.	1 057	-	4 285	-

5.4 Финансовые вложения

Долгосрчных финансовых вложений Общество не имеет.

Наличие и движение финансовых вложений

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Краткосрочные - всего	5305	за 2020 г.	-	-	75 000	(75 000)	-	-	-	-	-
	5315	за 2019 г.	83 000	-	-	(83 000)	-	-	-	-	-
В том числе:											
Займы выданные	5306	за 2020 г.	-	-	75 000	(75 000)	-	-	-	-	-
	5316	за 2019 г.	83 000	-	-	(83 000)	-	-	-	-	-
Финансовых	5300	за 2020 г.	-	-	75 000	(75 000)	-	-	-	-	-

ЭБ

вложений – итого												
	5310	за 2019 г.	83 000	-	-	(83 000)	-	-	-	-	-	-

В 2020 году Обществом был выдан заем компании ООО «ФосАгро-Волга» в рамках договора займа №1/ФАВ/ФАСТ/29-10-20 от 29.10.2020г. в размере 75 000 тыс. руб. под 6 % годовых Сумма начисленных процентов за 2020 г. составила 86 тыс. руб.

В 2018 году Обществом был выдан заем компании ООО «ФосАгро-Тамбов» в размере 83 000 тыс. руб., который был полностью погашен 18.01.2019 г. Начисленные проценты за 2019 г. составили 327 тыс.

5.5 Дебиторская задолженность

Расшифровка дебиторской задолженности

тыс. руб.

Наименование показателя	31 декабря 2020г.		31 декабря 2019г.		31 декабря 2018 г.	
	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6	7
Краткосрочная дебиторская задолженность						
- всего	499 118	(21 601)	206 402	(21 689)	98 437	(21 779)
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	53		900		1 890	
Авансы выданные	558 520		206 104		85 262	
в том числе:						
АПАТИТ, АО	240 141		117 315		65 123	
АГРОМАРКЕТ, ООО	-		15 170		-	
ГРАНД-ТРЕЙД, ООО ТД, Ставропольский кр.	119		30 599		-	
БАЛАКОВСКИЙ ФИЛИАЛ АО АПАТИТ	282 144		31 474		4 217	
ЕВРОХИМ ТРЕЙДИНГ РУС,ООО	3 004		-		-	
КуйбышевАзот	686		3 240		112	
ООО РАТ	21 121		-		-	
ЯРАГРОПРОМРЕСУРС, ООО	4 405		-		14 110	
Прочая дебиторская задолженность	22 944	(21 601)	22 768	(21 689)	24 015	(21 779)
в том числе:						
расчеты с бюджетом	29		9		-	
Иванов С.Н. и Кузьменко К.В.	21 601	(21 601)	21 689	(21 689)	21 779	(21 779)

Наименование показателя	31 декабря 2020г.		31 декабря 2019г.		31 декабря 2018 г.	
	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6	7
Суммы НДС с авансов выданных	(82 399)		(23 370)		(12 730)	
Итого дебиторская задолженность	499 118	(21 601)	206 402	(21 689)	98 437	(21 779)

Выданные поставщикам авансы отражены в составе дебиторской задолженности без учета (за минусом) НДС.

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	3	4
Средства в кассе	4	2	2
Средства на расчетных счетах	128	95	56
Итого денежных средств	132	97	58
Депозиты со сроком до 90 дней	97 379	145 821	73 627
Итого эквиваленты денежных средств	97 511	145 918	73 627
Итого денежные средства и эквиваленты денежных средств	97 511	145 918	73 685

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	3.00-6.50	97 379	145 821	73 627

5.7 Прочие оборотные активы

Расшифровка прочих оборотных активов.

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
Страхование	369	325	-
Итого прочие оборотные активы:	369	325	-

5.8 Кредиторская задолженность

Наличие кредиторской задолженности

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	492 811	378 707	153 017
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	19 088	11 138	8 937
в том числе:			
по крупнейшим кредиторам			
АРМАДА, СК ООО	-	700	147
ДИАЛОГ-ИНВЕСТ, ООО	455	590	1 008
ФЛЕКСОЛ ООО	8 975	-	-
Простор Групп, ООО	-	-	134
СБСВ-КЛЮЧАВТО РОСТОВ	-	-	1 564
НТЦ, ООО	-	4 548	-
Технологии налива нефтепродуктов, ООО	-	-	2 733
ФОСАГРО-РЕГИОН, ООО	2 027	1 929	1 772
СЭПТИМА, ООО	-	856	41
ЕВРОХИМ ТРЕЙДИНГ РУС, ООО	3 004	-	-
Югстрой, ООО	3 105	-	-
Авансы полученные	556 452	435 763	146 189
в том числе:			
АГРОМАРКЕТ, ООО	70	29 808	-
АГРОСНАБМИНУДОБРЕНИЯ, ООО	21 016	13 682	-
АГРО-СМЕТА, ООО, Ставропольский кр.	18 022	6 197	-
АГРО-СНАБ, ООО	13 905	-	-
АГРО-МАКСИМУМ, ООО	12 515	9 004	-
АГРОХИМБАЗА, ООО	15 947	-	-
АФ ЯНКУЛЬСКАЯ, ООО	-	4 875	-
ВОЛГОГЕЛИОПРОМ, ООО	197 578	164 253	-
ВОСТОК, СПК ПЛЕМЗАВОД	12 391	11 351	-
ГРАНД-ТРЕЙД, ООО ТД, Ставропольский кр.	31 652	-	-
ГОРТОП, АО	2 610	17 476	-
Грибанов Сергей Анатольевич, ИП	-	-	15 391
ДИАЛОГ-ИНВЕСТ, ООО	-	1 868	20 198
ДЕМИНСКОЕ, ООО	12 279	-	-
ДОБРОВОЛЬНОЕ, ООО	-	5 710	-
КОЛХОЗ ИМ.НИКОЛЕНКО, СПК	-	103	12 370
М-А, ООО	-	10 213	-
ПОБЕДА, СПК КОЛХОЗ	-	12 018	17 000
РАССВЕТ, ООО Ставропольский край	-	-	8 839
РОДИНА, СПК КОЛХОЗ, Ставропольский кр.	15 126	10 360	-
РУСЬ, СПК-КОЛХОЗ	27 997	55 560	29 995
ТРОЕЦКОЕ, ООО	8 691	-	-
ТЕХЮГСНАБ, ООО	-	7 628	815
ЮГО-ВОСТОЧНАЯ АГРОГРУППА, ООО	22 354	-	-
ЯРАГРОПРОМРЕСУРС, ООО	6 108	5 637	-
Расчеты по налогам и сборам	6 337	1 230	17 926
в том числе:			
НДС	1 074	146	17 076
Налог на прибыль	4 537	420	-

Задолженность по страховым взносам	3 672	3 200	2 253
Задолженность перед персоналом организации	2	-	-
Прочая кредиторская задолженность	-	-	12
Суммы НДС с авансов полученных	(92 740)	(72 624)	(22 300)
Итого	492 811	378 707	153 017

Суммы полученных от покупателей авансов отражены в составе кредиторской задолженности за минусом НДС.

5.9 Оценочные обязательства

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.	991	3 596	(3 398)		1 189
	за 2019 г.	1 470	2 595	(3 074)	-	991
Оценочное обязательство по премиям (в том числе страховые взносы)	за 2020 г.	-	10 187	(10 187)	-	-
	за 2019 г.	-	6 510	(6 510)	-	-

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.

5.10 Заемные средства

Наличие кредитов и займов

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
			Поступление	Начисление процентов	Погашение основной суммы долга	Погашение процентов	
1	2	3	4	5	6	7	8
Краткосрочные заемные средства - всего	за 2020 г.	0	200 000	393	(200 000)	(393)	0
	за 2019 г.	0	150 000	464	(150 000)	(464)	0
в том числе:							
Займы, в том числе	за 2020 г.	0	200 000	393	(200 000)	(393)	0
	за 2019 г.	0	150 000	464	(150 000)	(464)	0

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
			Поступление	Начисление процентов	Погашение основной суммы долга	Погашение процентов	
1	2	3	4	5	6	7	8
ООО ФосАгро-Регион Договор займа №1//ФАР/ФАСт/02-12-20 от 02.12.2020г.	за 2020г.	0	200 000	393	(200 000)	(393)	0
	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-
ООО ФосАгро-Регион Договор займа №1/ФАР/ФА-Ст/05-06-19 от 05.06.2019	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-
	за 2019г.	0	150 000	464	(150 000)	(464)	0

Для пополнения оборотных средств в 2019 году Обществом были заключены и полностью погашены следующие договоры займа:

- Договор займа с ООО «ФосАгро-Регион» №1/ФАР/ФА-Ст/05-06-19 от 05.06.2019 г. в размере 150 000 тыс. руб. Процентная ставка за период с 05.06.19 г. по 03.07.19г.- 8 %. Начисленные проценты составили – 464 тыс. руб.

Для пополнения оборотных средств в 2020 году Обществом были заключены и полностью погашены следующие договоры займа:

- Договор займа с ООО «ФосАгро-Регион» №1//ФАР/ФАСт/02-12-20 от 02.12.2020г. в размере 200 000 тыс. руб. Процентная ставка за период с 02.12.20 г. по 14.12.20 г.- 6 %. Начисленные проценты составили – 393 тыс. руб.

В соответствии с соглашением №17803/10-MSK от 28.04.2018 г. Обществом была открыта кредитная линия в АО "Райффайзенбанк" с лимитом задолженности 800 000 тыс. руб. и сроком возврата до 30.06.2022 г.

В течении 2020 года Обществом не использовались данная кредитная линия. В декабре 2020 года Соглашение прекратило действие. Задолженности по кредитам нет.

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	6 113 079	5 628 776
в том числе:		
- выручка от продажи минеральных удобрений	6 108 180	5 619 309
- выручка от оказания услуг по погрузке/разгрузке, приемке и хранению минеральных удобрений	4 357	8 784
- выручка от сдачи имущества в аренду	541	533
- выручка от прочих услуг	-	150

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:	(5 083 263)	(5 013 571)
в том числе:		
- себестоимость минеральных удобрений	(5 083 263)	(5 013 571)

6.3 Коммерческие и управленческие расходы

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
Коммерческие расходы, в том числе:	(184 955)	(151 845)
амортизация ОС и НМА	(29 635)	(19 788)
ТЗР	(35 805)	(26 391)
доставка покупателям	(14 569)	(17 287)
хранение и отпуск МУ	(20 036)	(14 456)
оплата труда	(41 640)	(34 621)
страховые взносы	(11 487)	(9 459)
аренда помещений	(2 794)	(1 810)
ГСМ	(3 004)	(3 165)
ОС (до 40 тыс.руб.)	(411)	(700)
реклама	(3 549)	(2 383)
текущий ремонт	(7 143)	(9 815)
иные статьи	(14 882)	(11 970)
Управленческие расходы, в том числе:	(69 779)	(53 819)
затраты на оплату труда	(7 438)	(8 186)
страховые взносы	(2 109)	(2 338)
услуги управления и ведения бух.учета	(56 869)	(40 065)
амортизация ОС	(98)	(953)
иные статьи	(3 265)	(2 277)

Расходы по обычным видам деятельности

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3
Материальные затраты	5 128 380	5 011 623
Затраты на оплату труда	49 078	42 801
Страховые взносы в государственные внебюджетные фонды	13 596	11 797
Амортизация	29 733	20 741
Прочие затраты	156 444	135 358
Итого по элементам затрат	5 377 231	5 222 320
изменение запасов (прирост [-], уменьшение [+]):	(39 234)	(3 083)
в том числе		
издержки обращения	(1 501)	(3 229)
готовой продукции	(37 733)	145
Итого расходов по обычным видам деятельности	5 337 997	5 219 236

42

6.4 Проценты к уплате и проценты к получению

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	3	2
Проценты к получению, всего	12 434	17 505
в том числе:		
АО ЮниКредит Банк Договор №б/н от 26.12.2012г.	12 344	17 176
ООО ФОСАГРО-ТАМБОВ, Договор займа №1/ФАС-Ст/ФА-Тб от 27.12.2018	0	327
ООО ФОСАГРО-ВОЛГА, Договор займа №1/ФАВ/ФАС-т/29-10-20 от 29.10.2020г.	86	-
проценты на остаток по расчетному счету	4	2
Проценты к уплате, всего	(393)	(464)
в том числе:		
ООО «ФосАгро-Регион» Договор займа №1/ФАР/ФА-Ст/05-06-19 от 05.06.2019г.	-	(464)
ООО «ФосАгро-Регион» Договор займа №1/ФАР/ФАС-т/02-12-20 от 02.12.2020г.	(393)	-

6.5 Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	3	2
Прочие доходы, всего	1 202	3 241
в том числе:		
Безвозмездно полученная помощь от учредителя	-	10
Доходы от реализации непрофильных услуг	-	372
Доходы от реализации прочего имущества	-	456
Доходы от реализации ОС	1 043	921
Прочие внереализационные доходы	1	79
Прочие внереализационные расходы, не принимаемые для НУ	-	-
Резерв под снижение стоимости ТМЦ	-	7
Списанная (восстановленная) кредиторская задолженность (не принимаемые к НУ)	-	3
Стоимость безвозмездно переданного имущества (в результате инвентаризации), прочие безвозм. поступл	-	3
Суммы восстановленных резервов по сомнительным долгам	88	90
Штрафы, пени и иные санкции по хозяйственным договорам	70	1300
Прочие расходы, всего	(5 643)	(2 662)
в том числе:		
Безвозмездная передача МПЗ	(633)	(833)
Благотворительность (спонсорская помощь)	(2 357)	(150)
Расходы от реализации непрофильных услуг	-	(372)
Расходы от реализации прочего имущества (ТМЦ)	-	(429)
Корпоративные, спортивные и культурно-массовых мероприятий	-	(240)
НДС от безвозмездной передачи	(779)	(215)
Корпоративные, спортивные и культурно-массовых мероприятий	-	(9)
Остаточная стоимость реализованных ОС	(56)	-
Остаточная стоимость списанных (ликвидированных) ОС	(100)	-
Прочие внереализационные расходы	-	-
Прочие внереализационные расходы, не принимаемые для НУ	(2)	(1)

43

Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	3	2
Резерв под снижение стоимости ТМЦ	(19)	-
Списание НДС на расходы, не принимаемые для НУ	(105)	(73)
Списанная (восстановленная) дебиторская задолженность	-	(12)
Услуги банка	(260)	(272)
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	(73)	(29)
Штрафы, пени, неустойки не принимаемые к НУ	(5)	(27)
Расходы на мероприятия в связи с ЧС для собст. нужд	(779)	-
Расходы на мероприятия в связи с ЧС для сторон. нужд	(257)	-
Убытки прошлых лет, выявленных в текущем году	(215)	-

6.6 Налог на прибыль

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	3	2
Прибыль (убыток) до налогообложения	782 682	427 161
в том числе облагаемая по ставке:		
20%	782 682	427 161
Постоянные разницы	7 180	6 295
Изменение временных вычитаемых разниц	110	(575)
Изменение временных налогооблагаемых разниц	(3 830)	(13 310)
Налоговая база	786 146	419 571
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	156 536	85 432
Постоянное налоговое обязательство (актив)	1 436	1 259
Расход (доход) по отложенным налогам	(744)	(2 777)
в том числе:		
изменение отложенного налогового актива	22	(115)
изменение отложенного налогового обязательства	(766)	(2 662)
Текущий налог на прибыль	157 229	83 914

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.

Вычитаемые временные разницы обусловлены различиями в признании в бухгалтерском и налоговом учете затрат по оценочным обязательствам и оценочным резервам.

Налогооблагаемые временные разницы связаны с различиями в начислении амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете и с различиями в признании расходов на НИОКР в бухгалтерском и налоговом учете.

44

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 06.10.15 г.

Сумма вознаграждения по указанному договору с учетом НДС за 2020 год составила – 61 349 тыс. руб.

Сумма вознаграждения по указанному договору с учетом НДС за 2019 год составила – 41 613 тыс. руб.

Ведение бухгалтерского учета осуществляет ООО «ФосАгро-Регион» по договору №1/ФАР/ФАС от 01.12.15 г.

Сумма вознаграждения по указанному договору с учетом НДС за 2020 год составила – 6 876 тыс. руб.

Сумма вознаграждения по указанному договору с учетом НДС за 2019 год составила – 6 465 тыс. руб.

7.2 Сведения об арендуемом имуществе

С 01.01.20 г. по 01.10.20 г. Общество арендовало нежилое помещение (под офисные помещения) у ООО "Ставропольский центр аренды" ИНН 2635089728 площадью 240,5 кв. м, с остаточной балансовой стоимостью 3 866 596,54 руб.

С 15.05.20 г. по 31.12.20 г. Общество арендовало нежилое помещение (под офисные помещения) у ИП Воробьев Константин Александрович ИНН 262805108300 площадью 496,30 кв.м., с остаточной балансовой стоимостью 11 566 331,06 руб.

С 01.01.20 г. по 31.12.20 г. Общество арендовало нежилое помещение (под офисные помещения) у ООО СР "Агропромреестр" ИНН 3444053257 площадью 71,3 кв. м, с остаточной балансовой стоимостью 138 760,57 руб.

С 20.05.20г. по 31.12.20г. Общество арендовало Земельный участок у УФК по СК (УИМИЗО АСГО СК) ИНН 2619013591 площадью 22750+-53 м2 с кадастровой стоимостью 6 761 072,50 руб.

С 01.01.19 г. по 31.12.19 г. Общество арендовало нежилое помещение (под офисные помещения) у ООО "Ставропольский центр аренды" ИНН 2635089728 площадью 240,5 кв. м, с остаточной балансовой стоимостью 3 866 596,54 руб.

С 12.04.19 г. по 31.12.19 г. Общество арендовало нежилое помещение (под офисные помещения) у ООО СР "Агропромреестр" ИНН 3444053257 площадью 71,3 кв. м, с остаточной балансовой стоимостью 138 760,57 руб.

7.3 События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, подлежащих отражению в отчетности, Общество не имеет.

7.4 Корректировка входящих показателей бухгалтерской отчетности.

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:

							тыс. руб.
Наименование показателя	Код	На 31.12. 2018 г. после корректировки	На 31.12. 2018 г. до корректировки	Изменение	На 31.12. 2019 после корректировки	На 31.12. 2019 г. до корректировки	Изменение
Актив							
Дебиторская задолженность	1230	76 658	89 388	(12 730)	184 713	208 083	(23 370)
Итого по разделу II	1200	462 757	475 487	(12 730)	897 499	920 869	(23 370)
Баланс	1600	660 500	673 230	(12 730)	1 138 840	1 162 210	(23 370)
Пассив							
Прочие обязательства	1550	0	12 730	(12 730)	0	23 370	(23 370)
Итого по разделу V	1500	154 487	167 217	(12 730)	379 698	403 068	(23 370)
Баланс	1700	660 500	673 230	(12 730)	1 138 840	1 162 210	(23 370)

7.5 Пояснения к показателям отчета о движении денежных средств

Информация о движении денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств. В отчете о движении денежных средств отражаются денежные потоки Общества от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

Расшифровка отдельных поступлений и платежей в отчете о движении денежных средств

тыс.руб.

Наименование показателя	код	За 2020 г.	За 2019 г.
1		3	2
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	6 227 057	5 876 781
в том числе:			
авансы, полученные от покупателей*		462 503	362 688
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(5 688 826)	(5 575 011)
в том числе:			
авансы, выданные поставщикам*		(465 974)	(171 744)
Платежи в связи с оплатой труда работников	4122	(62 020)	(55 033)
в том числе:			
Заработная плата		(42 845)	(38 569)
НДФЛ		(6 370)	(5 627)

Наименование показателя	код	За 2020 г.	За 2019 г.
1		3	2
Страховые взносы		(12 805)	(10 837)

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

Расшифровка прочих поступлений и платежей Отчета о движении денежных средств:

Наименование	2020 г.	2019 г.
Прочие поступления по текущей деятельности	13 625	18 910
Проценты по депозитам	12 407	17 143
Прочие поступления	1 218	1 767
Прочие платежи по текущей деятельности	(18 930)	(11 322)
Возврат покупателям	(13 838)	(7 688)
Прочие платежи	(5 092)	(3 634)
Прочие платежи по инвестиционной деятельности	(685)	(250)
НИОКР	(685)	(250)

7.6 Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение

тыс.руб.

Поклажедатель	на 31.12.2020г.	на 31.12.2019г.	на 31.12.2018г.
АГРО-СНАБ, ООО		-	7 183
КУБАНЬ, ООО СХП ПЛЕМЗАВОД	21 190	-	-
Грибанов Сергей Анатольевич, ИП		-	65 151
ДИАЛОГ-ИНВЕСТ, ООО	4 995	50 595	517
КЛЕН, ООО Ставропольский край	-	45 521	-
Корост С.Ф.ИП Глава КФХ		-	267
ПАМЯТНЫЙ, ЗАО	16 684	-	4 797
Пруглов Игорь Сергеевич, ИП Глава КФХ		-	7 072
НОВОУРОЖАЙНЕНСКОЕ, ООО	5 000	-	-
ЮЖНО-УРАЛЬСКИЙ ХИМЗАВОД АО	3 125	-	-
Прочие	25	25	1 136
Итого:	51 020	96 141	86 123

В составе товаров, принятых на ответственное хранение также отражены реализованные Обществом товары до момента их вывоза покупателями. 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

44

сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденного приказом Минфина России от 8 ноября 2010 г. № 143н.

ООО «ФосАгро- Ставрополь» 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 Ставропольского филиала
ООО «ФосАгро-Регион»
Генеральный директор
ООО «ФосАгро-Ставрополь»



Главный бухгалтер
Ведущий главный бухгалтер
отдела бухгалтерского и налогового учета
Центра обслуживания ООО «ФосАгро-Регион»

Тихонов А.А.
(по доверенности б/н от 12.04.2016г.)

Шумилина М.А.
(по доверенности б/н от 17.08.2020г.)

11.01.2021г.