

**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	5
2.1 Основа представления информации в отчетности	5
2.2 Основные положения учетной политики	5
2.2.1 Активы и обязательства в иностранных валютах	5
2.2.2 Нематериальные активы	6
2.2.3 Научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы	6
2.2.4 Основные средства	7
2.2.5 Незавершенные вложения во внеоборотные активы	7
2.2.6 Финансовые вложения	8
2.2.7 Запасы	8
2.2.8 Расходы будущих периодов	9
2.2.9 Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	9
2.2.10 Кредиты и займы полученные	10
2.2.11 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	10
2.2.12 Признание расходов	11
2.2.13 Дебиторская задолженность	11
2.2.14 Кредиторская задолженность	11
Раздел 3. Изменение учетной политики, отражение последствий изменения учетной политики	11
Раздел 4. Информация о корректировках данных прошлых отчетных периодов в связи с исправлениями существенных ошибок прошлых лет	12
Раздел 5. Пояснения к показателям бухгалтерского баланса	12
5.4 Запасы	13
5.5 Финансовые вложения	13
5.6 Дебиторская задолженность	14
5.7 Денежные средства и денежные эквиваленты	14
5.8 Капитал и резервы	15
5.9 Кредиторская задолженность	15
5.13 Оценочные обязательства	16
Раздел 6. Пояснения к показателям отчета о финансовых результатах	16
6.1 Выручка от продажи продукции, товаров, работ, услуг по существенным видам	16
6.2 Себестоимость продаж продукции, товаров, работ, услуг по существенным видам	16
6.3 Прочие доходы и расходы	17
6.4 Налог на прибыль	17
Раздел 7. Пояснения к показателям отчета о движении денежных средств	18
Раздел 8. Прочие пояснения	19
8.1 Информация о связанных сторонах	19
8.2 Обеспечения	33
8.3 События после отчетной даты	33
8.4 Условные активы и обязательства	33

Раздел 1. Общая информация об Обществе

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

Сокращенное наименование Общества: ООО «ФосАгро-Регион»

Юридический адрес Общества: 119633 Москва, Ленинский проспект дом 55/1 строение 1

Почтовый адрес Общества: 119633 Москва, Ленинский проспект дом 55/1 строение 1

ИНН: 7736218584 **КПП:** 773601001

ОГРН: 1027700095268

Дата государственной регистрации Общества:

20 декабря 2001 года

Учредительные документы, регламентирующие деятельность Общества:
Действующая редакция Устава Общества утверждена решением общего собрания участников Общества от 26 декабря 2013 года и зарегистрирована МИ ФНС России № 46 по г. Москве 14 марта 2014 года.

Обособленные подразделения Общества

по состоянию на 31.12.2020 г.:

Наименование обособленного подразделения (представительства)	КПП	Дата постановки на учёт
Белгородский филиал	311903001	28.11.2012
Нижегородский филиал	522543001	28.11.2012
Ростовский филиал	616143002	28.11.2012
Краснодарский филиал	230843001	11.06.2009
Курский филиал	463203001	16.11.2004
Орловский филиал	572503001	12.11.2004
Липецкий филиал	482602001	20.06.2005
Тамбовский филиал	680743001	28.11.2012
Череповецкий филиал	352843001	28.11.2012
Ставропольский филиал	263443002	01.09.2015
Представительство ООО «ФосАгро-Регион» в Белоруссии с выделением на отдельный баланс.		10.01.2002
Представительство ООО «ФосАгро-Регион» в Казахстане с выделением на отдельный баланс.		10.11.2020

Основные виды деятельности Общества:

- Услуги по управлению
- Услуги по бухгалтерскому обслуживанию
- Агентские услуги
- Оптовая торговля

Общество не занимается видами деятельности, на осуществление которых требуется лицензия.

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:

- в 2020 года – 106 чел.;
- в 2019 году – 91 чел.;
- в 2018 году – 90 чел.

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:

Единоличный исполнительный орган.

Генеральный директор Общества:

Вовк Андрей Михайлович

Главный бухгалтер Общества:

Крючкова Елена Юрьевна до 29.01.21, с 01.02.21 – Кожевникова Светлана Игоревна

Сведения о составе Совета директоров:

Уставом Общества Совет директоров не предусмотрен.

Сведения о составе коллегиального исполнительного органа (правление, дирекция):

В Правление Общества входят следующие лица:

1. Гурьев Андрей Андреевич
2. Пронин Сергей Александрович
3. Рыбников Михаил Константинович
4. Шарабайко Александр Федорович
5. Сеница Максим Павлович
6. Круговых Юрий Николаевич
7. Вовк Андрей Михайлович

Сведения о составе Ревизионной комиссии:

Викторова Екатерина Валерьяновна

Скворцов Павел Юрьевич

Структура долей в уставном капитале Общества

Единственным участником ООО «ФосАгро-Регион» является ПАО «ФосАгро».

Уставный капитал Общества составляет 85 000 тыс. руб. и на настоящий момент полностью оплачен. В течение отчетного года изменений размера уставного капитала не происходило.

Решением единственного Участника от 27.04.2020 г., от 11.09.2020 г. и от 10.11.2020 г. было принято решение о выплате дивидендов за 2019 год, за 6 мес. 2020 г. и за 9 мес. 2020 года соответственно. Общая сумма выплаченных в 2020 году дивидендов составила 2 280 000 тыс. руб.

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 2019 год, утвержденной приказом от 29.12.2018 года № 84 и от 30.12.2010 г. № б/н. (в части Блока 2 «Учетная политика для целей налогообложения»)

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей, если не указано иное.

Бухгалтерская отчетность Общества включает показатели деятельности структурных подразделений Общества, не выделенных на отдельные балансы и показатели деятельности белорусского представительства и казахского представительства, выделенных на отдельные балансы.

Учет Представительства в Белоруссии ведется в соответствии с законодательством указанной страны.

Учет Представительства в Казахстане ведется в соответствии с законодательством указанной страны.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства представлены с подразделением на краткосрочные и долгосрочные в зависимости от срока их обращения.

2.2 Основные положения учетной политики

2.2.1 Активы и обязательства в иностранных валютах

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

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

на 31.12.2020 г. за 100 каз. тенге – 17,5481 рублей.

на 31.12.2020 г. за 1 бел. руб. – 28,6018 рублей.

на 31.12.2019 г. за 1 бел. руб. – 29,4257 рублей.

на 31.12.2018 г. за 1 бел. руб. – 32,0732 рублей.

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

Разница, возникающая в результате пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств организации, используемых для ведения деятельности за пределами Российской Федерации, в рубли, отражается в бухгалтерском учете отчетного периода, за который составляется бухгалтерская отчетность организации. Указанная разница подлежит зачислению в добавочный капитал организации.

Пересчет выраженных в иностранной валюте доходов и расходов, формирующих финансовый результат от ведения организацией деятельности за пределами Российской Федерации, в рубли производится с использованием официального курса этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемого Центральным банком Российской Федерации, действовавшего на соответствующую дату совершения операции в иностранной валюте.

2.2.2 Нематериальные активы

Единицей бухгалтерского учета НМА является инвентарный объект.

Инвентарным объектом НМА признается:

Сложный объект, включающий несколько охраняемых результатов интеллектуальной деятельности (кинофильм, иное аудиовизуальное произведение, театральное-зрелищное представление, мультимедийный продукт, единая технология).

Переоценка групп однородных НМА не осуществляется.

НМА не проверяются на обесценение.

Сроки полезного использования и способы начисления амортизации нематериальных активов:

Вид НМА	Срок полезного использования(в месяцах)	Способ начисления амортизации
Видеоматериалы по презентации	25 месяцев	линейный
Видеоролик о логистических возможностях ООО "ФосАгро-Регион"	25 месяцев	линейный

Срок полезного использования (СПИ) нематериального актива и способ определения амортизации ежегодно проверяется Обществом на необходимость его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого Общество предполагает использовать актив (более 50% по сравнению с установленным СПИ), срок его полезного использования подлежит уточнению. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности на начало отчетного года как изменения в оценочных значениях.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования.

2.2.3 Научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

НИОКТР подлежат списанию на расходы по обычным видам деятельности с 1-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором было начато фактическое применение

полученных результатов от выполнения указанных работ в производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг), либо для управленческих нужд Общества.

Списание расходов по каждой выполненной НИОКТР производится линейным способом.

Срок списания расходов по НИОКТР определяется структурным подразделением, иницирующим данные расходы, исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов НИОКТР, в течение которого Общество может получать экономические выгоды (доход). Установленный срок не может превышать 5 лет.

В течение отчетного года списание расходов по НИОКТР на расходы по обычным видам деятельности осуществляется равномерно в размере 1/12 годовой суммы независимо от применяемого способа списания расходов.

2.2.4 Основные средства

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 000 руб. за единицу, принятые к учету с 01.01.2013г., учитываются в составе материально-производственных запасов. До 01.01.2013г. в составе материально-производственных запасов учитывались объекты со стоимостью до 20 000 руб. за единицу.

Переоценка объектов ОС:

- не осуществляется.

Не подлежат амортизации объекты ОС:

- земельные участки;
- объекты природопользования;
- объекты, отнесенные к музейным предметам и музейным коллекциям;
- объекты, находящиеся на консервации.

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности по которым не зарегистрированы в установленном законодательстве порядке, учитываются обособленно в составе основных средств.

Амортизация основных средств, производится:

1) По приобретенным до 1 января 2002 г. по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным Постановлением Совета Министров СССР от 22.10.1990 г. № 1072,

2) По приобретенным начиная с 1 января 2002 г. – по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1.

Сроки полезного использования и способы начисления амортизации основных средств:

Транспортные средства: свыше 3 до 5 лет, свыше 7 до 10 лет;

Офисное оборудование: свыше 2 до 3 лет.

Амортизация начисляется линейным методом.

2.2.5 Незавершенные вложения во внеоборотные активы

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов и доходных вложений в материальные ценности. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и

предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов незавершенного строительства обособленно.

В бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются в статьях «Нематериальные активы», «Результаты исследований и разработок», «Основные средства», «Доходные вложения в материальные ценности», в зависимости от того, в качестве каких активов эти объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы.

2.2.6 Финансовые вложения

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений признается:

для вкладов в уставный (складочный) капитал других организаций (за исключением акций акционерных обществ) – вклад в уставном (складочном) капитале каждой организации,

по займам (денежным и вещевым) – заем, предоставленный по одному договору (одной сделке),

по депозитным вкладам сроком свыше 3 месяцев с даты размещения – вклад по одному договору, а если вклад удостоверен депозитным сертификатом – единица учета определяется в порядке, установленном для ценных бумаг,

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены по первоначальной стоимости.

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам не составляется расчет их оценки по дисконтированной стоимости.

Общество осуществляет проверку на обесценение финансовых вложений в обязательном порядке ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года.

При наличии устойчивого снижения стоимости финансовых вложений, по которым не определяется рыночная стоимость, путем сравнения учетной стоимости финансовых вложений с расчетной стоимостью, Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений. При этом существенным признается снижение расчетной стоимости более чем на 10% от учетной стоимости.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость оцениваются при выбытии:

по акциям - по средней первоначальной стоимости,

по иным финансовым вложениям - по первоначальной стоимости каждой единицы.

По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью в течение срока их обращения равномерно, по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода, относится на финансовые результаты.

2.2.7 Запасы

В качестве материально-производственных запасов к бухгалтерскому учету принимается имущество, отвечающее требованиям ПБУ «Учет материально-производственных запасов», утв. Приказом Минфина РФ №44н от 09.06.2001 (далее – ПБУ «Учет материально-производственных запасов»).

Сырье, основные и вспомогательные материалы, топливо, покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, запасные части отражаются в учете и отчетности по их фактической себестоимости на счете 10. Бухгалтерский счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» для учета материально-производственных запасов не применяется.

Транспортно - заготовительные расходы (ТЗР) организации принимаются к учету путем их отнесения на отдельный субсчет к счету 10 "Материалы".

Учет ТЗР ведется в целом по субсчету к счету 10 "Материалы".

Списание ТЗР производится пропорционально стоимости материалов, исходя из отношения суммы остатка ТЗР на начало месяца и текущих ТЗР за месяц к сумме остатка материалов на начало месяца и поступивших материалов в течение месяца.

Полученное в результате значение, умноженное на 100, дает процент, который следует использовать при списании ТЗР на увеличение (удорожание) стоимости израсходованных материалов.

При отпуске (внутреннем перемещении) материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по себестоимости каждой единицы.

В первичных учетных документах на отпуск материалов со складов организации указывается назначение использования материалов: номер (шифр) и (или) наименование объекта строительства, для изготовления которого отпускаются материалы, либо иной номер (шифр) и (или) наименование затрат.

Тара принимается к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Учет имущества (товаров), предназначенного для перепродажи, осуществляется на счете 41 «Товары». Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз) включаются в состав расходов на продажу на счете 44 «Расходы на продажу».

Учет товаров, предназначенных для реализации оптом, осуществляется по фактической цене приобретения. При этом их оценка при списании производится по себестоимости каждой единицы.

2.2.8 Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам:

- платежи за полученное Обществом право пользования результатами интеллектуальной деятельности или средствами индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа;
- другие объекты расходов будущих периодов.

Расходы будущих периодов списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, срок списания которых составляет более 12 месяцев, показаны в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы».

2.2.9 Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

Денежные эквиваленты – краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (деPOSITные вклады до востребования, депозитные вклады, размещенные на срок не более 3-х месяцев, векселя следующих организаций - условием платежа «по предъявлении» или со сроком погашения не позднее 3-х месяцев с момента приобретения).

В ОДДС денежные потоки отражаются за вычетом сумм НДС, подлежащих к уплате в бюджет и вычету (возмещению) из бюджета. При осуществлении Обществом деятельности, не облагаемой НДС, денежные потоки отражаются в ОДДС с учетом сумм НДС, подлежащих отнесению на затраты по производству и реализации товаров, работ, услуг.

В ОДДС не отражается:

- движение денежных средств между кассой и расчетными счетами;
- платежи денежных средств, связанные с инвестированием их в денежные эквиваленты;
- поступления денежных средств от погашения денежных эквивалентов (за исключением начисленных процентов);
- перевод денежных средств или денежных эквивалентов из одной формы в другую форму (за исключением потерь или выгод от такого перевода);
- валютно-обменные операции (за исключением потерь или выгод от таких операций).

Информация о денежных средствах отражается без учета внутреннего оборота по счетам учета денежных средств.

Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте РФ.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях по курсу ЦБ РФ, действовавшему на 31 декабря предыдущего года.

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

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу иностранной валюты, устанавливаемому ЦБ РФ на дату осуществления или поступления платежа.

2.2.10 Кредиты и займы полученные

В отчетном периоде и периоде, предшествующем отчетному, заемные обязательства у Общества отсутствовали.

2.2.11 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности оценочные обязательства по неиспользованным отпускам и премиям.

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.

Обществом применяется следующий порядок определения расчетной величины оценочного обязательства по премиям:

Резервы по премии рассчитываются на основании данных, полученных от кадровой службы; исходя из суммы премии, полученной за предыдущий год. И списываются на затраты равномерно в течение года.

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.

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

2.2.12 Признание расходов

Ввиду того, что основным видом деятельности Общества является, в т.ч. предоставление дочерним компаниям услуг по договорам о передаче полномочий единоличного исполнительного органа, все общехозяйственные расходы признаются в отчете о финансовых результатах в качестве себестоимости продаж.

2.2.13 Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность в бухгалтерской отчетности отражена за минусом резерва сомнительных долгов.

Резерв сомнительных долгов создается:

в размере суммы сомнительной дебиторской задолженности со сроком возникновения свыше 365 календарных дней,

в размере суммы дебиторской задолженности, по которой отсутствует уверенность в ее погашении.

При определении размера резерва учитываются суммы встречных требований.

Общество пересматривает величину резерва сомнительных долгов ежеквартально по состоянию на отчетную дату, увеличение или уменьшение величины резерва признается изменением оценочного значения и подлежит признанию в бухгалтерском учете путем включения в доходы или расходы Общества (перспективно).

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

Дебиторская задолженность по выданным авансам отражается в бухгалтерской отчетности за минусом НДС, входящего в сумму аванса.

2.2.14 Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность по полученным авансам отражается в бухгалтерской отчетности за минусом НДС, входящего в сумму аванса.

Раздел 3. Изменение учетной политики, отражение последствий изменения учетной политики

В связи с разработкой способов ведения учета, приводящих к повышению качества информации об объектах учета, в целях формирования объективных учетных данных, на основании подпункта 2 пункта 6 статьи 8 Федерального закона № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете», а также в связи с изменениями требования законодательства, регулирующего порядок ведения бухгалтерского и налогового учета, вступающими в силу с 01 января 2020 года, Приказом № 60 от 31.12.2019 г. и согласно Приложению № 1 к нему были внесены с 01 января 2020 года изменения в Унифицированную учетную политику для целей бухгалтерского учета, утвержденную приказом ООО «ФосАгро-Регион» № 84 от 29 декабря 2018 года «Об утверждении Унифицированной учетной политики для целей бухгалтерского учета». А также в соответствии с Приказом № 60 от 31.12.2019 г.:

1. Изложено Приложение «Унифицированный План счетов для компаний, осуществляющих свою деятельность на территории РФ, ведущих учет в системе 1С и входящих с ПАО "ФосАгро" в одну группу лиц» и Приложение «Альбом типовых хозяйственных операций компаний, ведущих учёт в 1С, входящих в группу ФосАгро и осуществляющих свою деятельность на территории РФ» к Унифицированной учетной политике для целей бухгалтерского учета в новой редакции (Приложения № 2 и № 3 к Приказу № 60 от 31.12.2019 г. соответственно).

2. Приложение «Перечень статей затрат для целей начислений по поздно поступающим документам» к Унифицированной учетной политике для целей бухгалтерского учета оставлено без изменения (Приложение № 4 к Приказу № 60 от 31.12.2019 г.)

3. Введено с 01 января 2020 года в действие Приложение «Положение о порядке создания резерва по выплате вознаграждений по итогам работы» к Унифицированной учетной политике для целей бухгалтерского учета согласно Приложению № 5 к Приказу № 60 от 31.12.2019 г.

При этом сохранилась преемственность основных положений, которые действовали в предыдущих периодах.

Общество не планирует внесение изменений в Учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2021 год.

Раздел 4. Информация о корректировках данных прошлых отчетных периодов в связи с исправлениями существенных ошибок прошлых лет

В отчетном году не были выявлены существенные ошибки прошлых лет, допущенные в результате неправильного отражения фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и отчетности, и которые в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» подлежали бы ретроспективной корректировке.

Раздел 5. Пояснения к показателям бухгалтерского баланса

5.1 Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств представлена в разделе 2 табличных пояснений, являющихся неотъемлемой частью настоящих пояснений.

Арендованные основные средства, числящиеся за балансом, представлены по следующим группам (отражены по балансовой стоимости арендодателя):

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			Поступило	Выбыло	
1	2	3	4	5	6
Основные средства - всего	за 2020 г.	18 795	9 472	(11 437)	16 830
	за 2019 г.	16 645	9 282	(7 132)	18 795
Здания	за 2020 г.	15 949	9 472	(10 003)	15 418
	за 2019 г.	9 059	6 890	-	15 949
Машины и оборудование	за 2020 г.	62	-	-	62

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			Поступило	Выбыло	
1	2	3	4	5	6
	за 2019 г.	62	-	-	62
Транспортные средства	за 2020 г.	-	-	-	-
	за 2019 г.	3 173	-	(3 173)	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2020 г.	2 784		(1 434)	1 350
	за 2019 г.	4 351	2 392	(3 959)	2 784

Основных средств в залоге Общество не имеет. Арендованные объекты основных средств учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» в оценке, принятой в договорах. Износ по арендованным основным средствам Обществом не начисляется.

5.2 Нематериальные активы и НИОКР

Информация о наличии и движении НМА и НИОКР представлена в разделе 1 табличных пояснений, являющихся неотъемлемой частью настоящих пояснений.

5.4 Запасы

Информация о наличии и движении запасов представлена в разделе 4 табличных пояснений, являющихся неотъемлемой частью настоящих пояснений.

Запасов в залоге Общество не имеет. Резервы под снижение стоимости запасов на отчетные даты не созданы в связи с отсутствием необходимости.

5.5 Финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений представлена в разделе 3 табличных пояснений, являющихся неотъемлемой частью настоящих пояснений. Финансовые вложения Общества являются активами, рыночная стоимость которых не определяется. В результате тестирования финансовых вложений не выявлено их обесценения на 31.12.20, 31.12.19, 31.12.18 гг.

В составе финансовых вложений Общества отражаются вклады в уставные капиталы дочерних компаний, акции, а также займы, выданные работникам Общества и связанным сторонам. Начисленные и непогашенные на отчетную дату проценты по займам отражены в бухгалтерском балансе в составе дебиторской задолженности.

Финансовые вложения в залог не передавались.

В составе инвестиций Общества отражены следующие вклады:

Наименование дочернего общества	Сумма вклада, тыс. руб.*			Доля в уставном капитале, %*	Величина уставного капитала, тыс. руб.*		
	2020	2019	2018		2020	2019	2018
ООО «ФосАгро-Волга»	3 497			100%	3 497		
ООО «ФосАгро-Белгород»	2 369			100%	2 369		
ООО «ФосАгро-Дон»	12 330			100%	12 330		
ООО «ФосАгро-Курск»	3 123			100%	3 123		

ООО «ФосАгро-Кубань»	6 341	100%	6 341
ООО «ФосАгро-СевероЗапад»	236 065	100%	236 065
ООО «ФосАгро-Ставрополь»	710	100%	710
ООО «ФосАгро-Тамбов»	14 183	100%	14 183
ООО «ФосАгро-Орел»	5 259	100%	5 259
ООО «ФосАгро-Липецк»	16 766	100%	16 766
АО «АгроГард Финанс»	12 000	0.410448%	2 923 634
Итого:	312 643		3 224 277

По состоянию на 31.12.20 Общество провело тест на обесценение финансовых вложений, не имеющих текущей рыночной стоимости, признаков обесценения не выявлено.

В 2020 и 2019 году Обществом получено дивидендов на общую сумму 3 063 563 тыс. руб. и 1 303 000 тыс. руб. соответственно.

В составе выданных займов основной вес составляет заем компании АО «Апатит» в размере 800 000 тыс. руб. со сроком погашения в январе 2021 году под 4,5% годовых. Согласно Дополнительному соглашению № 1 от 25.01.2021 г. срок погашения займа перенесён на 28.02.2021 г.

Сумма непогашенных процентов по состоянию на отчетные даты составили:

На 31.12.20 – 3 321 тыс. руб.

На 31.12.19 – 6 654 тыс. руб.

На 31.12.28 – 1 689 тыс. руб.

5.6 Дебиторская задолженность

Информация о структуре дебиторской задолженности на отчетную дату представлена в разделе 5 табличных пояснений, являющихся неотъемлемой частью настоящих пояснений. По состоянию на отчетные даты у Общества отсутствует просроченная и сомнительная дебиторская задолженность.

5.7 Денежные средства и денежные эквиваленты

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.

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	11	24	19
Средства на расчетных счетах	862	458	536
Средства на валютных счетах	1 506	23	138
Средства на прочих специальных счетах	402	369	238
Итого денежных средств	2 781	874	931
Депозиты (сроком обращения менее 1 месяца)	273 693	90 919	130 736
Итого денежные средства и эквиваленты денежных средств	276 474	91 793	131 667

В составе депозитов, размещенных Обществом на срок менее 12 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	ПАО Юникредит банк	11.01.2021	3,6%	110 000	90 919	130 513
			3,0%	163 693		
2	Райффайзенбанк					223

5.8 Капитал и резервы

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2020 г. оплачен полностью и составляет 85 000 тыс. руб. В соответствии с законодательством и уставом Общества создается резервный фонд в размере 5% от уставного капитала Общества. По состоянию на 31.12.2020 г. резервный фонд сформирован полностью.

5.9 Кредиторская задолженность

Информация о структуре кредиторской задолженности представлена в разделе 5 табличных пояснений, являющихся неотъемлемой частью настоящих пояснений. По состоянию на отчетные даты у Общества отсутствует просроченная кредиторская задолженность.

5.13 Оценочные обязательства

Информация о наличии и движении оценочных обязательств представлена в таблице ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства	за 2020 г.	169 147	436 189	(346 472)	(183)	258 681
	за 2019 г.	11 185	530 411	(372 449)		169 147
в том числе:						
Оценочные обязательства на выплату отпускных	За 2020г.	12 008	21 348	(16 295)	(183)	16 878
	За 2019г.	11 185	28 001	(27 178)	-	12 008
Оценочные обязательства на выплату премий	За 2020г.	157 139	414 841	(330 177)		241 803
	За 2019г.	-	502 410	(345 271)		157 139

Раздел 6. Пояснения к показателям отчета о финансовых результатах

6.1 Выручка от продажи продукции, товаров, работ, услуг по существенным видам

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3
Выручка от продажи основной продукции, товаров, работ, услуг	653 202	507 955
в том числе:		
<i>услуги по управлению</i>	445 885	339 720
<i>услуги по бухгалтерскому обслуживанию</i>	99 774	68 928
<i>агентские услуги</i>	107 543	99 307

6.2 Себестоимость продаж продукции, товаров, работ, услуг по существенным видам

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3
Себестоимость продаж основной продукции, товаров, работ, услуг	836 865	781 824

Информация о расходах по обычным видам деятельности по элементам затрат представлена в разделе 6 табличных пояснений, являющихся неотъемлемой частью настоящих пояснений.

6.3 Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3
Прочие доходы:	191	1 796
в том числе:		
Доходы от реализации ОС	-	1 751
Доходы от реализации ТМЦ	1	3
Курсовая разница	-	37
Прибыли прошлых лет, выявленных в текущем году	-	5
Списание величины избыточно признанного в соответствующем периоде оценочного обязательства по отпускам	183	-
Списанная (восстановленная) кредиторская задолженность	7	
Прочие расходы	(6 351)	(9 450)
в том числе:		
Безвозмездная передача имущества (кроме МПЗ)	-	(1 825)
Возмещение материального ущерба по решению суда (не принимаемые в НУ)	-	(2)
Расходы от реализации ОС	-	(446)
Расходы от реализации ТМЦ	-	(5)
Курсовая разница	-	-
НДС по безвозмездной передаче и в расходах	(783)	(1 898)
Корпоративные, спортивные и культурно-массовых мероприятий	(187)	(1 943)
Расходы списания ОС	-	-
Расходы списания ТМЦ	(4)	-
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	(2 875)	(2 997)
Прочие внереализационные расходы	(62)	(188)
Списание выделенного НДС на прочие расходы (не принимаемые для НУ)	(2 295)	
Штрафы, пени и неустойки к уплате	-	(1)
Услуги банка	(145)	(145)

6.4 Налог на прибыль

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
-------------------------	------------	------------

1	2	3
Прибыль (убыток) до налогообложения	2 879 733	1 041 130
в том числе облагаемая по ставке:		
20%	(156 830)	(261 870)
другим ставкам	-	-
облагаемая по ставке 0%	3 036 563	1 303 000
Постоянные разницы	3 016 606	1 280 967
Изменение временных вычитаемых разниц	139 805	240 410
Изменение временных налогооблагаемых разниц	(2 930)	(575)
Налоговая база	-	-
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	575 947	208 226
Постоянное налоговое обязательство (актив)	(603 321)	(256 193)
Расход (доход) по отложенным налогам	27 375	47 967
в том числе:		
изменение отложенного налогового актива	27 961	48 082
изменение отложенного налогового обязательства	(586)	(115)
Текущий налог на прибыль	-	-

Раздел 7. Пояснения к показателям отчета о движении денежных средств

Расшифровка отдельных поступлений и платежей в отчете о движении денежных средств

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3
Прочие поступления по текущей деятельности	21 842	12 298
Проценты по депозитам и остаткам на расчетных счетах	21 499	11 982
Прочие поступления	343	316
Прочие платежи по текущей деятельности	(5 505)	(4 391)
Расходы по страхованию	(5 252)	(4 386)
Прочие платежи	(253)	(5)
Денежные потоки от текущих операций		
платежи в связи с оплатой труда, в т. ч.:	661 433	522 422
платежи в государственные внебюджетные фонды	112 366	79 791

Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3
НДФЛ	72 282	57 246

В 2020 году суммы процентов по депозитам и остаткам на расчетных счетах отражены в составе прочих поступлений. Показатели за 2019 год приведены в сопоставимый вид.

Раздел 8. Прочие пояснения

8.1 Информация о связанных сторонах

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)	-	-	-
ПАО «ФосАгро»	В	В	-
Дочерние хозяйственные общества			
ООО «ФосАгро-Орел»	А	А	-
ООО «ФосАгро-Белгород»	А	А	-
ООО «ФосАгро-Волга»	А	А	-
ООО «ФосАгро-Липецк»	А	А	-
ООО «ФосАгро-Курск»	А	А	-
ООО «ФосАгро-Дон»	А	А	-
ООО «ФосАгро-Кубань»	А	А	-
ООО «ФосАгро-Ставрополь»	А	А	-
ООО «ФосАгро-Тамбов»	А	А	-
ООО «ФосАгро-Северо-Запад»	А	А	-
Основной управленческий персонал управленческим персоналом			
Вовк А.М. – генеральный директор	В	В	-
Синица М.П	В	В	-
Воронина Л.И.	В	В	-

Наименование связанной стороны	Характер отношений*		Даты изменений в составе связанных сторон
	за 2020 г.	за 2019г.	
1	2	3	4
Крючкова Е.Ю.	В	В	До 29.01.21
Засимов С.А.	В	В	-
Кошмин С.Г.	-	В	До 16.09.2019 г.
Локтева Е.Н.	-	В	До 29.04.2019 г.
Пешков А.Е.	В	В	-
Сметов Д.Б.	В	В	-
Тихонов А.А.	В	В	-
Ченцова Т.А.	В	В	-
Чехлань П.И.	В	В	-
Шевелев А.А.	В	В	-
Еренков М.Н.	В	В	
Калашников Р.В.	В	В	С 20.09.2019 г.
Шмелев А.А.	В	В	С 30.04.2019 г.
Прочие связанные стороны			
АО «АгроГард-Финанс»	С	С	-
АО «Апатит»	С	С	-
АО «ФосАгро-Транс»	-	С	01.04.2019 реорганизовано путем присоединения к АО «Апатит»
АО «Метахим»	-	С	01.04.2019 реорганизовано путем присоединения к АО «Апатит»
ООО «РБЦ ФосАгро»	С	С	
ООО «ФосАгро-Сервис»	С	С	-
ООО «Торговый дом ФосАгро»	С	С	-
ООО «ИЦ ФосАгро»	С	С	-
ООО «Смарт Балк»	С	С	-
ООО «ЦСМ»	С	С	-

Наименование связанной стороны	Характер отношений*		Даты изменений в составе связанных сторон
	за 2020 г.	за 2019г.	
1	2	3	4
ООО «Мартыновскагрохимснаб»	С	С	С 18.09.2020 реорганизовано путем слияния к ООО «ФосАгро-Дон»
АО «АгроГард»	С	С	-
ООО «АгроГард-РЦ»	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

Согласно информации, имеющейся у Общества, бенефициарными владельцами Общества являются Андрей Гурьев и члены его семьи.

Полный перечень аффилированных лиц основного Общества – ПАО «ФосАгро» по состоянию на соответствующие отчетные даты размещен на странице в сети интернет: <https://www.phosagro.ru/ori/phosagro/affilirovannye-litsa/>

Операции со связанными сторонами 2019 год

Операции приобретения товаров, работ, услуг (в рублях, в т.ч. НДС)

Счет Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры						
60		602 768.03	44 557 669.51	44 598 104.08		643 202.60
АПЛАТИТ АО		102 138.15	1 366 108.43	1 512 522.86		248 552.58
Агентский договор № АП-ФРА/АГЕНТ/19 от 01.02.2019			1 041.84	1 157.60		115.76
Агентский договор № АП-ФРА/АГЕНТ/19 от 01.02.2019 (агент)			34 729.38	38 588.20		3 858.82
Дог. №1/ФААГ/ФАР/07-05-229 от 02.05.2007 (с 01.01.2019)		5 900.00	71 900.00	72 000.00		6 000.00
Дог. №260901/ФАР от 02.10.2006 (ИТ-обслуживание) (с 01.01.2019)		86 696.96	1 105 006.96	1 169 642.00		151 332.00
Дог. №260901/ФАР от 02.10.2006 (расходные мат-лы)		9 541.19	73 715.45	71 705.46		7 531.20
Дог. №АПТ-13-0000014 от 01.11.2019			79 714.80	159 429.60		79 714.80
РБЦ ФосАгро		78 386.22	1 046 420.22	968 034.00		
дог. №1/РБЦ/ФАР/14-11-191 от 25.03.14г. кадр. обсл (с 01.01.2019)		78 386.22	875 534.22	797 148.00		
договор б/н от 18.12.2019			164 100.00	164 100.00		
сч. № 172 от 18.12.2019			6 786.00	6 786.00		
ФосАгро ИЦ		74 501.66	474 358.46	419 134.80		19 278.00
№ИЦ/ФАР/2018-57 от 30.01.2018 (с 01.01.2019)		74 501.66	74 501.66			
№ИЦ/ФАР/2019-119 от 09.01.2019			212 058.00	231 336.00		19 278.00
№ИЦ/ФАР/2019-151 от 05.04.2019			187 798.80	187 798.80		
ФосАгро с 12.10.2016 изм. на ПАО б/н от 01.01.2007 (с 01.01.2019)		94 400.00	441 792.00	456 832.00		109 440.00
Дог. №ФА/ФАР/139-2019 от 18.07.2019г.			1 792.00	15 232.00		13 440.00
лицензионный договор от 20.01.2014г. (с 01.01.2019)		94 400.00	382 400.00	384 000.00		96 000.00
ФОСАГРО-БЕЛГОРОД ООО		3 620.00	44 236.40	44 308.80		3 692.40
дог. аренды нежил. помещения б/н от 29.11.2019				3 692.40		3 692.40
дог. аренды нежил. помещения б/н от 29.12.2018			40 616.40	40 616.40		
Договор субаренды б/н от 01.02.2018г. (с 01.01.2019)		3 620.00	3 620.00			
ФосАгро-Волга		56 040.00	682 928.68	683 878.56		56 989.88
Договор аренды нежилых помещений б/н от 01.01.2019г.			626 888.68	683 878.56		56 989.88
Договор аренды нежилых помещений б/н от 29.12.2017г. (с 01.01.2019)		56 040.00	56 040.00			
ФосАгро-Дон		89 754.48	1 184 403.64	1 194 162.72		99 513.56
дог. субаренды нежилого помещения от 01.06.2019			597 081.36	696 594.92		99 513.56
дог. субаренды нежилого помещения от 29.06.2018 (с 01.01.2019)		89 754.48	587 322.28	497 567.80		
ФосАгро-Кубань		44 567.88	543 121.42	543 876.80		45 323.06
Дог. б/н от 26.02.2010г. (аренда фронт-офиса) (с 01.01.2019)		19 908.84	242 615.49	242 952.92		20 246.07
Дог. аренды имущ. №АК-34 от 26.02.10 г. (с 01.01.2019)		24 659.04	300 505.93	300 923.88		25 076.99
ФосАгро-Курск		13 074.29	156 891.48	156 891.48		13 074.29
Договор б/н от 01.08.2019			52 297.16	65 371.45		13 074.29
Договор б/н от 01.09.2018 (с 01.01.2019)		13 074.29	104 594.32	91 520.03		
ФосАгро-Липецк			896 084.88	896 084.88		
Договор аренды помещения от 01.04.2019			672 063.66	672 063.66		
Договор аренды помещения от 01.05.2018г. расчеты с 01.01.2019			224 021.22	224 021.22		
ФосАгро-Орел		3 432.00	41 822.88	41 880.96		3 490.08
Договор аренды б/н от 01.04.2018г. (с 01.01.2019)		3 432.00	41 822.88	41 880.96		3 490.08
ФОСАГРО-СЕВЕРОЗАПАД		5 835.82	74 075.97	74 443.80		6 203.65
Договор аренды помещения б/н от 01.05.2018г. (с 01.01.2019)		5 835.82	74 075.97	74 443.80		6 203.65
ФосАгро-Сервис			37 154 311.22	37 154 311.22		
№ФАС/ФАР/са17-005 от 01.02.17 г., (с 01.01.2019)			1 652 962.43	1 652 962.43		
№ФАС/ФАР/са19-005 от 01.02.19г. (дог. субаренды)			35 501 348.79	35 501 348.79		
ФОСАГРО-СТАВРОПОЛЬ		24 777.73	301 952.43	302 372.40		25 197.70
Договор субаренды б/н от 01.01.2019г.			277 174.70	277 174.70		
Договор субаренды б/н от 01.02.2018г. (с 01.01.2019)		24 777.73	24 777.73			
Договор субаренды б/н от 01.12.2019г.				25 197.70		25 197.70
ФосАгро-Тамбов		12 240.00	149 161.40	149 368.80		12 447.40
Договор аренды нежилых помещений б/н от 01.06.2018 (с 01.01.2019)		12 240.00	86 924.40	74 684.40		
Договор аренды нежилых помещений б/н от 30.04.2019			62 237.00	74 684.40		12 447.40
Итого		602 768.03	44 557 669.51	44 598 104.08		643 202.60

Неденежных расчетов за приобретенные товары, работы, услуги со связанными сторонами в 2019 году не было.

Операции реализации товаров, работ, услуг (в рублях, в т.ч. НДС)

Счет Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры						
62	30 579 372.88		609 594 040.11	610 601 097.63	29 572 315.36	
АПАТИТ АО	1 774 813.82		55 046 734.66	55 295 193.89	1 526 354.59	
Агентский договор №АП-Ч.143.03-01 от 31.12.2017	1 774 813.82		55 046 734.66	55 295 193.89	1 526 354.59	
Апатит Балаковский филиал	8 317 476.51		64 086 089.51	69 844 700.80	2 558 865.22	
Агентский договор №АП-Ч.143.03-01 от 31.12.2017	8 317 476.51		64 086 089.51	69 844 700.80	2 558 865.22	
ФосАгро с 12.10.2016 изм. на ПАО			6 240 000.00	3 120 000.00	3 120 000.00	
Договор №ФА/ФАР-190 от 01.11.2019			6 240 000.00	3 120 000.00	3 120 000.00	
ФОСАГРО-БЕЛГОРОД ООО	2 315 872.07		53 213 175.38	53 047 170.54	2 481 876.91	
Договор №1/ФАР/ФАБ/ от 01.12.2015г.	554 362.45		7 909 405.06	7 849 568.49	614 199.02	
Договор о передаче полномочий единоличного исполнительного от 12.09.2003	1 761 509.62		45 303 770.32	45 197 602.05	1 867 677.89	
ФосАгро-Волга	1 839 318.79		43 376 425.06	43 219 120.08	1 996 623.77	
№1/ФАР/ФАВ/ от 01.12.2015г. (бух.обслуж.)	518 186.58		7 331 012.30	7 253 333.53	595 865.35	
Договор о передаче полномочий единоличного исполнительного органа от	1 321 132.21		36 045 412.76	35 965 786.55	1 400 758.42	
ФосАгро-Дон	2 256 058.51		53 573 614.48	53 454 254.90	2 375 418.09	
№1/ФАР/ФАД/ от 01.12.2015г. (бух.обслуж.)	494 548.89		6 706 364.16	6 693 172.85	507 740.20	
Договор о передаче полномочий единоличного исполнительного от 12.09.2003	1 761 509.62		46 867 250.32	46 761 082.05	1 867 677.89	
ФосАгро-Кубань	2 429 254.09		61 086 037.86	60 939 797.74	2 575 494.21	
№1/ФАР/ФАК/1 от 01.12.2015г. (бух.обслуж.)	667 744.47		8 839 187.54	8 799 115.69	707 816.32	
Договор о передаче полномочий единоличного исполнительного органа от	1 761 509.62		52 210 850.32	52 104 682.05	1 867 677.89	
Договор оказания услуг на участие в биржевых торгах от 01.09.2019			36 000.00	36 000.00		
ФосАгро-Курск	1 842 442.87		40 136 780.02	40 028 145.03	1 951 077.86	
№1/ФАР/ФАК/ от 01.12.2015г. (бух.обслуж.)	521 310.66		7 331 307.26	7 302 298.48	550 319.44	
Договор о передаче полномочий единоличного исполнительного от 15.09.2003	1 321 132.21		32 805 472.76	32 725 846.55	1 400 758.42	
ФосАгро-Липецк	1 894 390.85		36 082 013.34	35 964 020.69	2 012 383.50	
№1/ФАР/ФАЛ/ от 01.12.2015г. (бух.обслуж.)	573 258.64		7 559 880.58	7 521 514.14	611 625.08	
Договор о передаче полномочий единоличного исполнительного от 11.03.2004	1 321 132.21		28 522 132.76	28 442 506.55	1 400 758.42	
ФосАгро-Орел	1 938 350.55		41 743 854.50	41 644 658.39	2 037 546.66	
№1/ФАР/ФАО/ от 01.12.2015г. (бух.обслуж.)	617 218.34		8 236 141.74	8 216 571.84	636 788.24	
Договор о передаче полномочий единоличного исполнительного органа от	1 321 132.21		33 507 712.76	33 428 086.55	1 400 758.42	
ФОСАГРО-СЕВЕРОЗАПАД	2 469 714.42		76 064 461.36	75 923 744.44	2 610 431.34	
№1/ФАР/ФАСЗ/ от 01.12.2015г. (бух.обслуж.)	708 204.80		9 776 291.04	9 741 742.39	742 753.45	
Договор о передаче полномочий единоличного исполнительного органа от	1 761 509.62		66 288 170.32	66 182 002.05	1 867 677.89	
ФосАгро-Сервис			1 152 000.00	576 000.00	576 000.00	
Договор №ФАС/ФАР/ЦО/2019-1 от 01.11.2019			1 152 000.00	576 000.00	576 000.00	
ФОСАГРО-СТАВРОПОЛЬ	1 772 404.13		48 077 586.96	47 921 431.37	1 928 559.72	
№1/ФАР/ФАС/ от 01.12.2015г. (бух.обслуж.)	451 271.92		6 464 594.20	6 388 064.82	527 801.30	
Договор о передаче полномочий единоличного исполнительного органа от	1 321 132.21		41 612 992.76	41 533 366.55	1 400 758.42	
ФосАгро-Тамбов	1 729 276.27		29 715 266.98	29 622 859.76	1 821 683.49	
№1/ФАР/ФАТ/ от 01.12.2015г. (бух.обслуж.)	408 144.06		5 166 874.22	5 154 093.21	420 925.07	
Договор о передаче полномочий единоличного исполнительного органа от	1 321 132.21		24 548 392.76	24 468 766.55	1 400 758.42	
Итого	30 579 372.88		609 594 040.11	610 601 097.63	29 572 315.36	

Неденежных расчетов за оказанные услуги в отчетном периоде не было.

Операции предоставления займов, процентных доходов (в рублях)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
Договоры						
Срочность						
58.03	33 000 000.00		799 900 000.00	531 900 000.00	301 000 000.00	
ФосАГРО-БЕЛГОРОД ООО			37 000 000.00	37 000 000.00		
№ 1/ФАР/ФА-Бл/20-12-19 от 20.12.2019г. (договор займа, проценты)			2 000 000.00	2 000 000.00		
			4 821.92	4 821.92		
№ 1/ФАР/ФА-Бл/28-03-19 от 28.03.2019г. (договор займа, проценты)			35 000 000.00	35 000 000.00		
			406 575.35	406 575.35		
ФосАгро-Волга			146 000 000.00	146 000 000.00		
Договор займа №1/ФАР/ ФА-Вл /06-02-19 от 06.02.2019г.(8%) проценты			14 000 000.00	14 000 000.00		
			254 684.93	254 684.93		
Договор займа №1/ФАР/ ФА-Вл /09-09-19 от 09.09.2019г. проценты			66 000 000.00	66 000 000.00		
			711 890.41	711 890.41		
Договор займа №1/ФАР/ ФА-Вл /12-09-19 от 12.09.2019г. проценты			66 000 000.00	66 000 000.00		
			867 945.21	867 945.21		
ФосАгро-Кубань			113 000 000.00		113 000 000.00	
№1/ФАР/ФА-Куб/26-12-19 от 26.12.2019 (дог. займа, 8%) проценты			113 000 000.00		113 000 000.00	
			123 835.62		123 835.62	
ФосАгро-Курск			143 000 000.00	67 000 000.00	76 000 000.00	
№1/ФАР/ФА-Кр/25-01-19 от 25.01.2019 (дог. займа, 8%) проценты			62 000 000.00	62 000 000.00		
			1 025 095.89	1 025 095.89		
№1/ФАР/ФА-Кр/25-06-19 от 25.06.2019 (дог. займа, 8%) проценты			5 000 000.00	5 000 000.00		
			2 123.29	2 123.29		
№1/ФАР/ФА-Кр/26-12-19 от 26.12.2019 (дог. займа, 8%) проценты			76 000 000.00		76 000 000.00	
			83 287.67		83 287.67	
ФосАгро-Орел	8 000 000.00			8 000 000.00		
№ 1/ФАР/ФА-Ор/28-12-18 от 28.12.18 (договор займа, ставка 8%) проценты	8 000 000.00			8 000 000.00		
	5 260.27		36 821.92	42 082.19		
ФОСАГРО-СТАВРОПОЛЬ			150 000 000.00	150 000 000.00		
№1/ФАР/ФА-Ст/05-06-19 от 05.06.2019г., % дог. займа 8,00% проценты			150 000 000.00	150 000 000.00		
			463 561.64	463 561.64		
ФосАгро-Тамбов	25 000 000.00		210 900 000.00	123 900 000.00	112 000 000.00	
Договор № 1/ФАР/ФАТамб/25-10-19 от 25.10.2019г., 8%			112 000 000.00		112 000 000.00	
			1 644 712.33		1 644 712.33	
Договор № 1/ФАР/ФАТамб/29-10-19 от 29.10.2019г., 8%			62 900 000.00	62 900 000.00		
			234 367.12	234 367.12		
Договор № 1/ФАР/ФАТмб/04-10-18 от 04.10.2018г., 8%	25 000 000.00			25 000 000.00		
	482 191.78		438 356.17	920 547.95		
Договор № ФАР/ФАТамб/2019-07-16 от 16.07.2019г., 8%			36 000 000.00	36 000 000.00		
			482 191.78		438 356.17	
Итого	33 000 000.00		799 900 000.00	531 900 000.00	301 000 000.00	
Итого по процентам	487 452.05		6 400 654.81	5 036 271.24	1 851 835.62	

Задолженность по краткосрочным займам, выданным управленческому персоналу на 31 декабря 2019 г. составляет 25 000 тыс. руб., величина начисленных и не погашенных % составляет 2 405 тыс. руб.

В течение 2019 года в адрес Общества было распределено и фактически получено дивидендов от дочерних компаний:

ООО «ФосАгро-Северозапад» - 420 000 тыс. руб.,

ООО «ФосАгро-Белгород» - 151 000 тыс. руб.,

ООО «ФосАгро-Кубань» - 205 000 тыс. руб.,

ООО «ФосАгро-Дон» - 124 000 тыс. руб.,

ООО «ФосАгро-Ставрополь» - 90 000 тыс. руб.,

ООО «ФосАгро-Волга» - 38 000 тыс. руб.,

ООО «ФосАгро-Липецк» - 49 000 тыс. руб.,

ООО «ФосАгро-Курск» - 115 000 тыс. руб.,

ООО «ФосАгро - Орел» - 101 000 тыс. руб.,

ООО «ФосАгро - Тамбов» - 10 000 тыс. руб.

Итого: 1 303 000 тыс. руб.

Операции со связанными сторонами 2020 год

Операции приобретения товаров, работ, услуг (в рублях, в т.ч. НДС)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
Договоры						
60.01		643 202,60	32 217 652,95	32 233 823,22		659 372,87
АПАТИТ АО		248 552,58	3 344 534,88	3 375 734,05		279 751,75
Агентский договор № АП-ФР/АГЕНТ/19 от 01.02.2019		115,76	650,86	669,22		134,12
Агентский договор № АП-ФР/АГЕНТ/19 от 01.02.2019 (агент)		3 858,82	21 696,15	22 308,16		4 470,83
Дог. №1/ФААГ/ФАР/07-05-229 от 02.05.2007 (с 01.01.2019)		6 000,00	72 000,00	72 000,00		6 000,00
Дог. №260901/ФАР от 02.10.2006 (ИТ-обслуживание) (с 01.01.2019)		151 332,00	2 240 892,00	2 278 992,00		189 432,00
Дог. №260901/ФАР от 02.10.2006 (расходные мат-лы)		7 531,20	52 718,27	45 187,07		
Дог. №АПТ-13-0000014 от 01.11.2019		79 714,80	956 577,60	956 577,60		79 714,80
ФосАгро ИЦ		19 278,00	200 552,40	198 961,20		17 686,80
№ИЦ/ФАР/2019-119 от 09.01.2019		19 278,00	50 857,20	31 579,20		
№ИЦ/ФАР/2020-24 от 31.12.2019			149 695,20	167 382,00		17 686,80
ФосАгро с 12.10.2016 изм. на ПАО		109 440,00	581 472,00	582 144,00		110 112,00
б/н от 01.01.2007 (с 01.01.2019)			28 800,00	28 800,00		
Дог. №ФА/ФАР/139-2019 от 18.07.2019г.		13 440,00	168 672,00	169 344,00		14 112,00
лицензионный договор от 20.01.2014г. (с 01.01.2019)		96 000,00	384 000,00	384 000,00		96 000,00

ФОСАГРО-БЕЛГОРОД ООО		3 692,40	44 308,80	44 308,80		3 692,40
дог. аренды нежил. помещения б/н от 29.11.2019		3 692,40	40 616,40	36 924,00		
дог. аренды нежил. помещения б/н от 30.10.2020			3 692,40	7 384,80		3 692,40
ФосАгро-Волга		56 989,88	683 878,56	683 878,56		56 989,88
Договор аренды нежилых помещений б/н от 01.01.2019г.		56 989,88	56 989,88			
Договор аренды нежилых помещений б/н от 31.12.2019г.			626 888,68	683 878,56		56 989,88
ФосАгро-Дон		99 513,56	1 194 162,72	1 194 162,72		99 513,56
дог. субаренды нежилого помещения от 01.06.2019		99 513,56	497 567,80	398 054,24		
дог. субаренды нежилого помещения от 30.04.2020			696 594,92	796 108,48		99 513,56
ФосАгро-Кубань		45 323,06	543 876,72	543 876,72		45 323,06
Дог. б/н от 26.02.2010г. (аренда фронт-офиса) (с 01.01.2019)		20 246,07	242 952,84	242 952,84		20 246,07
Дог. аренды имущ. №АК-34 от 26.02.10 г. (с 01.01.2019)		25 076,99	300 923,88	300 923,88		25 076,99
ФосАгро-Курск		13 074,29	156 891,48	156 891,48		13 074,29
Договор б/н от 01.07.2020			65 371,45	78 445,74		13 074,29
Договор б/н от 01.08.2019		13 074,29	91 520,03	78 445,74		
ФосАгро-Липецк			454 473,74	454 473,74		
Договор аренды помещения от 01.03.2020			379 800,00	379 800,00		
Договор аренды помещения от 01.04.2019			74 673,74	74 673,74		
ФосАгро-Орел		3 490,08	227 880,96	227 880,96		3 490,08
Договор аренды б/н от 01.04.2018г. (с 01.01.2019)		3 490,08	41 880,96	41 880,96		3 490,08
счет № ОР-19050019 от 19.05.2020г.			186 000,00	186 000,00		
ФОСАГРО- СЕВЕРОЗАПАД		6 203,65	74 443,80	74 443,80		6 203,65
Договор аренды помещения б/н от 01.05.2018г. (с 01.01.2019)		6 203,65	74 443,80	74 443,80		6 203,65
ФосАгро-Сервис			24 329 733,72	24 329 733,72		
№ФАС/ФАР/са19-005 от 01.02.19г. (дог. субаренды)			24 329 733,72	24 329 733,72		
ФОСАГРО- СТАВРОПОЛЬ		25 197,70	232 074,37	217 964,67		11 088,00
Договор субаренды б/н от 01.10.2020г.			22 176,00	33 264,00		11 088,00
Договор субаренды б/н от 01.12.2019г.		25 197,70	209 898,37	184 700,67		

ФосАгро-Тамбов		12 447,40	149 368,80	149 368,80		12 447,40
Договор аренды нежилых помещений б/н от 30.04.2019		12 447,40	49 789,60	37 342,20		
Договор аренды нежилых помещений б/н от 31.03.2020			99 579,20	112 026,60		12 447,40
Итого		643 202,60	32 217 652,95	32 233 823,22		659 372,87

Неденежных расчетов за приобретенные товары, работы, услуги со связанными сторонами в 2020 году не было.

Операции реализации товаров, работ, услуг (в рублях, в т.ч. НДС)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
Договоры						
62.01	29 572 315,36		783 592 537,52	778 745 860,02	34 418 992,86	
АПАТИТ АО	1 526 354,59		49 929 991,84	49 343 863,50	2 112 482,93	
Агентский договор №АП-Ч.143.03-01 от 31.12.2017	1 526 354,59		49 929 991,84	49 343 863,50	2 112 482,93	
Апатит Балаковский филиал	2 558 865,22		71 120 035,28	67 741 458,54	5 937 441,96	
Агентский договор №АП-Ч.143.03-01 от 31.12.2017	2 558 865,22		71 120 035,28	67 741 458,54	5 937 441,96	
ФосАгро с 12.10.2016 изм. на ПАО	3 120 000,00		37 440 000,00	37 440 000,00	3 120 000,00	
Договор №ФА/ФАР-190 от 01.11.2019	3 120 000,00		37 440 000,00	37 440 000,00	3 120 000,00	
ФОСАГРО-БЕЛГОРОД ООО	2 481 876,91		61 176 527,02	61 049 372,57	2 609 031,36	
Договор №1/ФАР/ФАБ/ от 01.12.2015г.	614 199,02		7 760 958,24	7 690 581,20	684 576,06	
Договор о передаче полномочий единоличного исполнительного от 12.09.2003	1 867 677,89		53 283 568,78	53 226 791,37	1 924 455,30	
Договор оказания услуг на участие в биржевых торгах от 20.02.2020			132 000,00	132 000,00		
ФосАгро-Волга	1 996 623,77		46 474 103,84	46 463 035,98	2 007 691,63	
№1/ФАР/ФАВ/ от 01.12.2015г. (бух.обслуж.)	595 865,35		6 961 472,30	6 992 987,49	564 350,16	
Договор о передаче полномочий единоличного исполнительного органа от 10.10.2003	1 400 758,42		39 032 631,54	38 990 048,49	1 443 341,47	
Договор оказания услуг на участие в биржевых торгах от 02.12.2019			480 000,00	480 000,00		
ФосАгро-Дон	2 375 418,09		76 917 211,98	76 818 200,49	2 474 429,58	

№1/ФАР/ФАД/ от 01.12.2015г. (бух.обслуж.)	507 740,20		6 968 823,20	6 926 589,12	549 974,28
Договор о передаче полномочий единоличного исполнительного от 12.09.2003	1 867 677,89		68 369 188,78	68 312 411,37	1 924 455,30
Договор оказания услуг на участие в биржевых торгах от 02.12.2019			1 579 200,00	1 579 200,00	
ФосАгро-Кубань	2 575 494,21		77 369 641,72	77 198 266,60	2 746 869,33
№1/ФАР/ФАК/1 от 01.12.2015г. (бух.обслуж.)	707 816,32		9 445 352,94	9 330 755,23	822 414,03
Договор о передаче полномочий единоличного исполнительного органа от 22.09.2003	1 867 677,89		65 514 688,78	65 457 911,37	1 924 455,30
Договор оказания услуг на участие в биржевых торгах от 01.09.2019			2 409 600,00	2 409 600,00	
ФосАгро-Курск	1 951 077,86		45 872 045,32	45 799 598,22	2 023 524,96
№1/ФАР/ФАК/ от 01.12.2015г. (бух.обслуж.)	550 319,44		6 733 513,78	6 703 649,73	580 183,49
Договор о передаче полномочий единоличного исполнительного от 15.09.2003	1 400 758,42		39 056 931,54	39 014 348,49	1 443 341,47
Договор оказания услуг на участие в биржевых торгах от 02.12.2019			81 600,00	81 600,00	
ФосАгро-Липецк	2 012 383,50		40 591 806,70	40 496 152,23	2 108 037,97
№1/ФАР/ФАЛ/ от 01.12.2015г. (бух.обслуж.)	611 625,08		7 490 235,16	7 437 163,74	664 696,50
Договор о передаче полномочий единоличного исполнительного от 11.03.2004	1 400 758,42		32 976 771,54	32 934 188,49	1 443 341,47
Договор оказания услуг на участие в биржевых торгах от 20.02.2020			124 800,00	124 800,00	
ФосАгро-Орел	2 037 546,66		55 350 205,32	55 300 686,78	2 087 065,20
№1/ФАР/ФАО/ от 01.12.2015г. (бух.обслуж.)	636 788,24		8 004 993,78	7 998 058,29	643 723,73
Договор о передаче полномочий единоличного исполнительного органа от 15.09.2003	1 400 758,42		46 949 211,54	46 906 628,49	1 443 341,47
Договор оказания услуг на участие в биржевых торгах от 02.12.2019			396 000,00	396 000,00	
ФОСАГРО-СЕВЕРОЗАПАД	2 610 431,34		109 245 587,88	109 168 982,70	2 687 036,52

№1/ФАР/ФАСЗ/ от 01.12.2015г. (бух.обслуж.)	742 753,45		9 545 479,10	9 525 651,33	762 581,22
Договор о передаче полномочий единоличного исполнительного органа от 11.01.2013	1 867 677,89		99 167 308,78	99 110 531,37	1 924 455,30
Договор оказания услуг на участие в биржевых торгах от 20.02.2020			532 800,00	532 800,00	
ФосАгро-Сервис	576 000,00		6 912 000,00	6 912 000,00	576 000,00
Договор №ФАС/ФАР/ЦО/2019-1 от 01.11.2019	576 000,00		6 912 000,00	6 912 000,00	576 000,00
ФОСАГРО-СТАВРОПОЛЬ	1 928 559,72		70 106 414,94	70 007 695,11	2 027 279,55
№1/ФАР/ФАС/ от 01.12.2015г. (бух.обслуж.)	527 801,30		6 875 543,40	6 819 406,62	583 938,08
Договор о передаче полномочий единоличного исполнительного органа от 06.10.2015	1 400 758,42		61 349 271,54	61 306 688,49	1 443 341,47
Договор оказания услуг на участие в биржевых торгах от 02.12.2019			1 881 600,00	1 881 600,00	
ФосАгро-Тамбов	1 821 683,49		35 086 965,68	35 006 547,30	1 902 101,87
№1/ФАР/ФАТ/ от 01.12.2015г. (бух.обслуж.)	420 925,07		5 339 874,14	5 302 038,81	458 760,40
Договор о передаче полномочий единоличного исполнительного органа от 11.01.2013	1 400 758,42		29 363 091,54	29 320 508,49	1 443 341,47
Договор оказания услуг на участие в биржевых торгах от 20.02.2020			384 000,00	384 000,00	
Итого	29 572 315,36		783 592 537,52	778 745 860,02	34 418 992,86

Неденежных расчетов за оказанные услуги в отчетном периоде не было.

Операции предоставления займов, процентных доходов (в рублях)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
Договоры						
58.03	301 000 000,00		2 470 000 000,00	1 971 000 000,00	800 000 000,00	
АПАТИТ АО			800 000 000,00		800 000 000,00	
Договор займа №1//ФАР/АПТ/20-10-24 от 28.12.2020 (4,5%)			800 000 000,00		800 000 000,00	
ФОСАГРО-БЕЛГОРОД ООО			135 000 000,00	135 000 000,00		
№ 1/ФАР/ФА-Бг/15-05-20 от 15.05.2020г. (договор займа, 7%)			114 000 000,00	114 000 000,00		

№ 1/ФАР/ФА-Бл/10-01-20 от 10.01.2020г. (договор займа, 7,5%)			21 000 000,00	21 000 000,00		
ФосАгро-Волга			362 000 000,00	362 000 000,00		
Договор займа №1/ФАР/ФАВолга/02-12-20 от 02.12.2020г.(6%)			162 000 000,00	162 000 000,00		
Договор займа №1/ФАР/ФАВолга/30-09-20 от 30.09.2020г.(6%)			200 000 000,00	200 000 000,00		
ФосАгро-Дон			50 000 000,00	50 000 000,00		
Дог. займа № 1/ФАР/ФА-Дн/05-06-20 от 05.06.2020г. (ставка 7%)			50 000 000,00	50 000 000,00		
ФосАгро-Кубань	113 000 000,00			113 000 000,00		
№1/ФАР/ФА-Куб/26-12-19 от 26.12.2019 (дог. займа, 8%)	113 000 000,00			113 000 000,00		
ФосАгро-Курск	76 000 000,00		152 000 000,00	228 000 000,00		
№1/ФАР/ФА-Кр/26-12-19 от 26.12.2019 (дог. займа, 8%)	76 000 000,00			76 000 000,00		
№1/ФАР/ФАКр/15-05-20 от 15.05.2020 (дог. займа, 7%)			152 000 000,00	152 000 000,00		
ФосАгро-Липецк			39 000 000,00	39 000 000,00		
Договор № 1/ФАР/ФА-Лп/19-06-20 от 19.06.2020 (займ, 7%)			39 000 000,00	39 000 000,00		
ФосАгро-Орел			20 000 000,00	20 000 000,00		
№ 1/ФАР/ФАОрел/21-07-20 от 21.07.2020 (договор займа, ставка 5,75%)			20 000 000,00	20 000 000,00		
ФОСАГРО-СТАВРОПОЛЬ			200 000 000,00	200 000 000,00		
№1/ФАР/ФА-Ст/02-12-20 от 02.12.2020г., % дог. займа 6,00%			200 000 000,00	200 000 000,00		
ФосАгро-Тамбов	112 000 000,00		669 000 000,00	781 000 000,00		
Договор № 1/ФАР/ФАТамб/04-03-20 от 04.03.2020г., 7,5%			60 000 000,00	60 000 000,00		
Договор № 1/ФАР/ФАТамб/14-07-20 от 14.07.2020г., 6%			66 000 000,00	66 000 000,00		
Договор № 1/ФАР/ФАТамб/16-09-20 от 16.09.2020г., 6%			145 000 000,00	145 000 000,00		
Договор № 1/ФАР/ФАТамб/21-07-20 от 21.07.2020г., 5,75%			47 000 000,00	47 000 000,00		
Договор № 1/ФАР/ФАТамб/25-10-19 от 25.10.2019г., 8%	112 000 000,00			112 000 000,00		
Договор № 1/ФАР/ФАТамб/26-08-20 от 26.08.2020г., 5,75%			44 000 000,00	44 000 000,00		

Договор № 1/ФАР/ФАТамб/30-09-20 от 30.09.2020г., 6%			230 000 000,00	230 000 000,00		
Договор № 1/ФАР/ФАТамб/31-07-20 от 31.07.2020г., 5,75%			77 000 000,00	77 000 000,00		
ЦСМ			43 000 000,00	43 000 000,00		
Договор займа №1/ФАР/ЦСМ/28-09-20 от 28.09.2020 (6%)			43 000 000,00	43 000 000,00		
Итого	301 000 000,00		2 470 000 000,00	1 971 000 000,00	800 000 000,00	

Операции по процентам по выданным займам

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
Договоры						
76.ПР	1 851 835,62		10 886 222,68	12 442 976,33	295 081,97	
АПАТИТ АО			295 081,97		295 081,97	
Договор займа №1//ФАР/АПТ/20-10-24 от 28.12.2020 (4,5%)			295 081,97		295 081,97	
ФОСАГРО-БЕЛГОРОД ООО			509 508,19	509 508,19		
№ 1/ФАР/ФА-Бг/15-05-20 от 15.05.2020г. (договор займа, 7%)			457 868,85	457 868,85		
№ 1/ФАР/ФА-Бл/10-01-20 от 10.01.2020г. (договор займа, 7,5%)			51 639,34	51 639,34		
ФосАгро-Волга			1 125 901,64	1 125 901,64		
Договор займа №1/ФАР/ФАВолга/02-12-20 от 02.12.2020г.(6%)			770 163,93	770 163,93		
Договор займа №1/ФАР/ФАВолга/30-09-20 от 30.09.2020г.(6%)			355 737,71	355 737,71		
ФосАгро-Дон			241 980,87	241 980,87		
Дог. займа № 1/ФАР/ФА-Дн/05-06-20 от 05.06.2020г. (ставка 7%)			241 980,87	241 980,87		
ФосАгро-Кубань	123 835,62		1 637 295,09	1 761 130,71		
№1/ФАР/ФА-Куб/26-12-19 от 26.12.2019 (дог. займа, 8%)	123 835,62		1 637 295,09	1 761 130,71		
ФосАгро-Курск	83 287,67		2 466 775,96	2 550 063,63		
№1/ФАР/ФА-Кр/26-12-19 от 26.12.2019 (дог. займа, 8%)	83 287,67		341 803,28	425 090,95		
№1/ФАР/ФАКр/15-05-20 от 15.05.2020 (дог. займа, 7%)			2 124 972,68	2 124 972,68		
ФосАгро-Липецк			70 765,03	70 765,03		
Договор № 1/ФАР/ФА-Лп/19-06-20 от			70 765,03	70 765,03		

19.06.2020 (займ, 7%)					
ФосАгро-Орел			69 125,69	69 125,69	
№ 1/ФАР/ФАОрел/21-07-20 от 21.07.2020 (договор займа, ставка 5,75%)			69 125,69	69 125,69	
ФОСАГРО-СТАВРОПОЛЬ			393 442,62	393 442,62	
№1/ФАР/ФА-Ст/02-12-20 от 02.12.2020г., % дог. займа 6,00%			393 442,62	393 442,62	
ФосАгро-Тамбов	1 644 712,33		3 561 755,46	5 206 467,79	
Договор № 1/ФАР/ФАТамб/04-03-20 от 04.03.2020г., 7,5%			252 049,18	252 049,18	
Договор № 1/ФАР/ФАТамб/14-07-20 от 14.07.2020г., 6%			416 557,38	416 557,38	
Договор № 1/ФАР/ФАТамб/16-09-20 от 16.09.2020г., 6%			758 852,46	758 852,46	
Договор № 1/ФАР/ФАТамб/21-07-20 от 21.07.2020г., 5,75%			95 990,44	95 990,44	
Договор № 1/ФАР/ФАТамб/25-10-19 от 25.10.2019г., 8%	1 644 712,33		504 918,03	2 149 630,36	
Договор № 1/ФАР/ФАТамб/26-08-20 от 26.08.2020г., 5,75%			34 562,84	34 562,84	
Договор № 1/ФАР/ФАТамб/30-09-20 от 30.09.2020г., 6%			1 437 868,85	1 437 868,85	
Договор № 1/ФАР/ФАТамб/31-07-20 от 31.07.2020г., 5,75%			60 956,28	60 956,28	
ЦСМ			514 590,16	514 590,16	
Договор займа №1/ФАР/ЦСМ/28-09-20 от 28.09.2020 (6%)			514 590,16	514 590,16	
Итого	1 851 835,62		10 886 222,68	12 442 976,33	295 081,97

Задолженность по краткосрочным займам, выданным управленческому персоналу на 31 декабря 2020 г. составляет 17 000 тыс. руб., величина начисленных и не погашенных % составляет 3 025 тыс. руб.

В течение 2020 года в адрес Общества было распределено и фактически получено дивидендов от дочерних и зависимых компаний:

ООО «АгроГард-Финанс» 8 563 тыс. рублей
 ООО «ФосАгро-Белгород» 239 000 тыс. рублей
 ООО «ФосАгро-Волга» 224 000 тыс. рублей
 ООО «ФосАгро-Дон» 354 000 тыс. рублей
 ООО «ФосАгро-Кубань» 303 000 тыс. рублей

ООО «ФосАгро-Курск»	159 000 тыс. рублей
ООО «ФосАгро-Липецк»	122 000 тыс. рублей
ООО «ФосАгро-Орел»	232 000 тыс. рублей
ООО «ФосАгро-СевероЗапад»	984 000 тыс. рублей
ООО «ФосАгро-Ставрополь»	317 000 тыс. рублей
ООО «ФосАгро-Тамбов»	94 000 тыс. рублей
Итого	3 036 563 тыс. рублей

Вознаграждения управленческому персоналу представляют собой следующее:

Наименование показателя	тыс. руб.	
	за 2020 г.	за 2019 г.
1	1	2
Краткосрочные вознаграждения	358 526	270 751
в том числе:		
оплата труда и вознаграждение по итогам года	305 184	229 591
оплата ежегодного отпуска	3 484	2 996
страховые взносы в государственные внебюджетные фонды	49 858	38 164

8.2 Обеспечения

Обеспечения выданные и полученные в 2020 и 2019 гг. отсутствуют.

8.3 События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания настоящих пояснения Обществу погашены займы, выданные управленческому персоналу на 17 000 тыс. руб.

8.4 Условные активы и обязательства

Условные обязательства

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям.

Руководство Общества не исключает, что по поводу каких-то хозяйственных операций, произведенных в отчетном и предшествующих периодах, в будущем возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности. В соответствии с пунктом 28 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» подробная информация о таких операциях в бухгалтерской (финансовой) отчетности не раскрывается.

Хозяйственная практика в Российской Федерации свидетельствует о том, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и, возможно, что будут оспорены операции и деятельность, которые ранее не оспаривались. Как следствие, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению Руководства Общества, по состоянию на 31.12.2020 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства будет стабильным.

8.5 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- Регион» 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.

8.6 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 Общества, 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.

01.02.2021 г.

Генеральный директор
ООО «ФосАгро-Регион»

А.М. Вовк

Главный бухгалтер
(по доверенности б/н от 10.04.2019 г.)

С.И. Кожевникова

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

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 2020г.	360	(180)	-	-	-	(114)	-	-	-	-	360	(294)
	5110	за 2019г.	211	(67)	149	-	-	(113)	-	-	-	-	360	(180)
в том числе: Прочие нематериальные активы	5101	за 2020г.	211	(169)	-	-	-	(42)	-	-	-	-	211	(211)
	5111	за 2019г.	211	(67)	-	-	-	(101)	-	-	-	-	211	(169)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

с.2

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-

с.3

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

					Изменения за период

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020г.	712	11 711	-	-	12 422
	5170	за 2019г.	150	861	(150)	(149)	712
в том числе:							
	5161	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2019г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020г.	712	11 711	-	-	12 422
	5190	за 2019г.	150	861	(150)	(149)	712
в том числе:							
1С: Предприятие 8. ERP Управление предприятием	5181	за 2020г.	464	11 711	-	-	12 174
2	5191	за 2019г.	-	464	-	-	464

с.4

2. Основные средства

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 доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	31 996	(13 092)	22 559	(125)	43	(8 309)	-	-	54 429	(21 358)
	5210	за 2019г.	24 243	(14 052)	14 239	(6 486)	6 040	(5 080)	-	-	31 996	(13 092)
в том числе:												
Офисное оборудование	5201	за 2020г.	9 244	(5 248)	10 392	(125)	43	(4 364)	-	-	19 511	(9 569)
	5211	за 2019г.	4 949	(3 838)	4 478	(183)	157	(1 567)	-	-	9 244	(5 248)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2020г.	2 112	(540)	767	-	-	(545)	-	-	2 879	(1 085)
	5212	за 2019г.	680	(412)	1 432	-	-	(128)	-	-	2 112	(540)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2020г.	635	(304)	167	-	-	(141)	-	-	802	(445)
	5213	за 2019г.	433	(191)	202	-	-	(113)	-	-	635	(304)
Транспортные средства	5204	за 2020г.	20 005	(7 000)	11 233	-	-	(3 259)	-	-	31 238	(10 259)
	5214	за 2019г.	18 181	(9 611)	8 126	(6 303)	5 883	(3 273)	-	-	20 005	(7 000)
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5221	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

с.5

2.2. Незавершенные капитальные вложения

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 2020г.	-	22 730	-	(22 559)	171
	5250	за 2019г.	-	14 359	73	(14 239)	-
в том числе:							
Ноутбук Lenovo V340-17IWL 17.3 IPS Intel Core i5 8265U 1.6ГГц	5241	за 2020г.	-	464	-	(400)	64
	5251	за 2019г.	-	-	-	-	-

Планшет Apple 12.9-inch iPad Pro (2020)	5242	за 2020г.	-	107	-	-	107
	5252	за 2019г.	-	-	-	-	-
SSD Диск Fujitsu DX1/200S4 Value SSD 3.84TB DWPD1 2.5x1	5243	за 2020г.	-	1 477	-	(1 477)	-
	5253	за 2019г.	-	-	-	-	-
Устройство iPad Pro 12	5244	за 2020г.	-	50	-	(50)	-
	5254	за 2019г.	-	-	-	-	-
Коммутатор Cisco Catalyst 2960-CX 8 Port Data Lan Base	5245	за 2020г.	-	61	-	(61)	-
	5255	за 2019г.	-	-	-	-	-
Сист.блок Dell OptiPlex 7070 MFF+Монитор 27,0 Dell P2719H	5246	за 2020г.	-	62	-	(62)	-
	5256	за 2019г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Lenovo ThinkPad T590 15.6" FHD (1920x1080) IPS AG 250N	5247	за 2020г.	-	139	-	(139)	-
	5257	за 2019г.	-	-	-	-	-
Сист.блок Dell OptiPlex 7070 MFF+Монитор 27,0 Dell P2719H + клавиатура+ мышь	5248	за 2020г.	-	326	-	(326)	-
	5258	за 2019г.	-	-	-	-	-
Ноутбук HP EliteBook 820 G3 Core i7-6500U 2.5GHz 12.5" FHD (1920x1080)	5249	за 2020г.	-	53	-	(53)	-
	5259	за 2019г.	-	-	-	-	-
Сетевой концентратор USB-портов Digi AnywhereUSB 14 port USB over IP Hub		за 2020г.	-	112	-	(112)	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
ИБП (UPS) 3U 19" RM 5000VA APC Smart-UPS SRT 5000 SRT5KRMXLI, черный		за 2020г.	-	249	-	(249)	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Сервер Dell PowerEdge R640 Server 2-х Процессор Intel Xeon Gold 6242 2.8ГГц 16 ядер/32потока		за 2020г.	-	833	-	(833)	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Сервер Dell PE R640 8B 2*Silver 4210 16*32GB H730P NoROM 2*240GB 57 20		за 2020г.	-	2 196	-	(2 196)	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Ноутбук ASUSPRO P3540FB-BQ0252T 70Вт/ч батарея+mouse 15,6" Intel Core i5		за 2020г.	-	1 439	-	(1 439)	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Lenovo ThinkPad Ultrabook X 1 Carbon Gen7 14"		за 2020г.	-	522	-	(522)	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Диск колесный R22 LG STYLE G		за 2020г.	-	379	-	(379)	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Ноутбук HP 15s 15.6" Intel Core i5 1035G1 1ГГц 8Гб, 256Гб SSD		за 2020г.	-	115	-	(115)	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Сервер Dell PowerEdge R740XD Server 2 x Процессор Intel Xeon Gold 6242 2.8ГГц 16 ядер/32потока		за 2020г.	-	1 778	-	(1 778)	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Коммутатор Cisco Catalyst 9300 в составе: C9300-24UX-E Catalyst 9300 24-port mGig		за 2020г.	-	743	-	(743)	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Сист.блок Dell OptiPlex 7070 MFF+Монитор 27,0 Dell P2719H(2шт) + клавиатура+ мышь		за 2020г.	-	80	-	(80)	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Охранная сигнализация Щипок		за 2020г.	-	167	-	(167)	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Ноутбук ACER TravelMate P2 TMP214, 14" FHD (1920x1080)		за 2020г.	-	145	-	(145)	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Автомобиль Mercedes-Maybach S 560 4MATIC VIN:W1K2229861A552652		за 2020г.	-	11 233	-	(11 233)	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
ЖК-монитор 27.0 Dell U2715H 2560x1440		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	58	-	(58)	-
ЖК-монитор 27.0 Dell SE2717H 1920x1080, 6мс		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	18	-	(18)	-
ЖК-монитор 27.0 Dell SE2719H 1920x1080		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	273	73	(200)	-

Сист.блок Dell Optiplex 7060 MFF+клавиатура+мышь	за 2020г.	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	48	-	(48)	-
Локально-вычислительная сеть на Щипке	за 2020г.	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	1 249	-	(1 249)	-
МФУ Kyocera ECOSYS M3655idn A4, лазерный, принтер+сканер+копир+факс, ЖК бело-черный	за 2020г.	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	64	-	(64)	-
Ноутбук Dell Latitude E5490+беспроводная мышь Dell+портфель Dell	за 2020г.	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	72	-	(72)	-
Ноутбук Lenovo ThinkPad Ultrabook X1 Carbon Gen6 14" HDR WQHD (2560x1440)IPS Glossy	за 2020г.	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	438	-	(438)	-
МФУ VersaLink C405DN	за 2020г.	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	95	-	(95)	-
Цветной копир-принтер-сканер-факс Kyocera M6635 cidn (A4, 35ppm)	за 2020г.	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	113	-	(113)	-
Сист.блок Dell OptiPlex 7060 MFF 7060-7731+Монитор ЖК 27,0 Dell U2717D	за 2020г.	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	236	-	(236)	-
Сист.блок Dell OptiPlex 7060 MFF 7060-7731+Монитор ЖК 27,0 Dell U2719H	за 2020г.	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	66	-	(66)	-
Система хранения данных Fujitsu ETERNUS S4 (сервер)	за 2020г.	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	2 442	-	(2 442)	-
Кофемашина DELONGHI ECAM500.75.MS, серебристый	за 2020г.	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	62	-	(62)	-
Сист.блок Dell Optiplex 3060 MFF+клавиат+мышь+Монитор 27.0Dell P2719H	за 2020г.	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	51	-	(51)	-
Транспортное средство Land Rover Range Rover VIN SALGA2BJ6KA560995	за 2020г.	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	8 126	-	(8 126)	-
Телевизор ЖК Samsung UE55RU7400UXRU	за 2020г.	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	54	-	(54)	-
Сист. блок Dell OptiPlex 70060 MFF 7060-7731(Core i5 8500T-2.10Гц, 8Гб	за 2020г.	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	44	-	(44)	-
Сист.блок Dell OptiPlex 7060 MFF 7060+Монитор 27,0 Dell P2719H	за 2020г.	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	128	-	(128)	-
Планшет Apple 12.9-inch iPad Pro 3-gen/(2018) Wi-Fi	за 2020г.	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	242	-	(242)	-
Стойка (тест)	за 2020г.	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	99	-	(99)	-
Сист.блок DELL OptiPlex 7070 MFF+Монитор 27.0 Dell P2719H (2 шт.)	за 2020г.	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	159	-	(159)	-
Конструкция стенда POP-UP "MarkBric" 2x3 секции вогнутый со скрытыми верхними магнитными креплениям	за 2020г.	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	41	-	(41)	-
Планшетный ПК Apple iPad Pro 12.9	за 2020г.	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	135	-	(135)	-

2.3. 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	1 527	324
в том числе:			
Система хранения данных Fujitsu ETERNUS S4 (сервер)	5261	1 477	-

Планшетный ПК Apple iPad Pro 12.9	5262	50	-
Офисный ПК HP400G2.5PD SFF+Монитор Dell E2414H 24"LED	5263	-	248
Офисный ПК HP400G2.5PD SFF+Монитор Dell E2414H 24"LED, ЖК-монитор 27.0 Dell SE2717H 1920x1080, 6мс	5264	-	18
Офисный ПК HP400G2.5PD SFF+ЖК-монитор 27.0 Dell U2715H 2560x1440 (2)	5265	-	58
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

с.6

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	16 830	18 795	16 645
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Вовк Андрей Михайлович
(расшифровка подписи)

1 февраля 2021 г.

Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

с.9

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Вовк Андрей Михайлович
(расшифровка подписи)

1 февраля 2021 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	54 292	-	-	-	-	-	-	-	-	-	47 687	-
	5530	за 2019г.	37 835	-	-	-	-	-	-	-	-	-	54 292	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	29 572	-	-	-	-	-	-	-	-	-	34 469	-
	5531	за 2019г.	30 579	-	-	-	-	-	-	-	-	-	29 572	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	12 271	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 576	-
	5532	за 2019г.	64	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12 271	-
Прочая	5513	за 2020г.	6 960	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7 328	-
	5533	за 2019г.	4 892	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6 960	-
68 налоги и сборы	5514	за 2020г.	4 000	-	-	-	-	-	-	-	X	X	4 000	-
	5534	за 2019г.	1 743	-	-	-	-	-	-	-	X	X	4 000	-
69 страховые взносы	5515	за 2020г.	480	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5535	за 2019г.	268	-	-	-	-	-	-	-	X	X	480	-
71 выдано в подотчет	5516	за 2020г.	997	-	-	-	-	-	-	-	X	X	313	-
	5536	за 2019г.	281	-	-	-	-	-	-	-	X	X	997	-
73 с персоналом по прочим операциям	5517	за 2020г.	12	-	-	-	-	-	-	-	X	X	1	-
	5537	за 2019г.	8	-	-	-	-	-	-	-	X	X	12	-
Итого	5500	за 2020г.	54 292	-	-	-	-	-	-	X	X	X	47 687	-
	5520	за 2019г.	37 835	-	-	-	-	-	-	X	X	X	54 292	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	59 981	-	-	-	-	-	-	-	65 536
	5580	за 2019г.	58 020	-	-	-	-	-	-	-	59 981
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	1 671	-	-	-	-	-	-	-	7 384
	5581	за 2019г.	15	-	-	-	-	-	-	-	1 671
авансы полученные	5562	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	51 204	-	-	-	-	-	-	-	51 765
	5583	за 2019г.	44 743	-	-	-	-	-	-	-	51 204
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020г.	34	-	-	-	-	-	-	-	102
	5586	за 2019г.	8 153	-	-	-	-	-	-	-	34
70 расчеты с персоналом по оплате труда	5567	за 2020г.	7 046	-	-	-	-	-	X	X	6 264
	5587	за 2019г.	5 049	-	-	-	-	-	X	X	7 046
71 расчеы с подотчетными лицами	5568	за 2020г.	26	-	-	-	-	-	X	X	21
	5588	за 2019г.	60	-	-	-	-	-	X	X	26
Итого	5550	за 2020г.	59 981	-	-	-	-	X	X	X	65 536
	5570	за 2019г.	58 020	-	-	-	-	X	X	X	59 981

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Вовк Андрей Михайлович
(расшифровка подписи)

1 февраля 2021 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	2 891	4 635
Расходы на оплату труда	5620	586 452	569 612
Отчисления на социальные нужды	5630	121 412	103 051
Амортизация	5640	8 423	4 918
Прочие затраты	5650	117 687	99 608
Итого по элементам	5660	836 865	781 824
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	836 865	781 824

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____
(подпись)

Вовк Андрей Михайлович
(расшифровка подписи)

1 февраля 2021 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	169 147	436 189	(346 472)	(183)	258 681
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)**Вовк Андрей Михайлович**
(расшифровка подписи)1 февраля 2021 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	5	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Вовк Андрей Михайлович
(расшифровка подписи)

1 февраля 2021 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2020г.		за 2019г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
за 2020г.	5910	-	-	-	-
за 2019г.	5920	-	-	-	-
в том числе:					
за 2020г.	5911	-	-	-	-
за 2019г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Вовк Андрей Михайлович
(расшифровка подписи)

1 февраля 2021 г.