

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ООО «СИНГЕНТА ПРОДАКШН»
ЗА 2020 ГОД**

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Сингента Продакшн» (далее «Общество») учреждено и действует в соответствии с Федеральным законом от 18.02.1998 №14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» и Уставом.

Общество зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 6 по Липецкой области.

ОГРН № 1194827001423, дата внесения в ЕГРЮЛ записи № 1194827001423 от 28.01.2019, ИНН 4828996684.

Полное фирменное наименование Общества на русском языке – Общество с ограниченной ответственностью «Сингента Продакшн». Сокращенное фирменное наименование Общества – ООО «Сингента Продакшн» Код 12300 по ОКОПФ, код 23 по ОКФС.

Юридический и фактический адрес Общества: 399750, Липецкая область, Елецкий муниципальный район, Архангельский сельсовет, Территория ОЭЗ ППТ «Липецк», Административно-деловой центр (АДЦ-2), здание 1, офис № 5/5.

Основным видом деятельности ООО «Сингента Продакшн» является Производство удобрений и азотных соединений.

С января 2019 года Бенефициарным собственником ООО «Сингента» является китайская государственная многопрофильная группа ЧемЧайна (ChemChina).

Среднегодовая численность персонала Общества за отчетный период составила 11 человек (2 человека в 2019 году).

Директор Общества – Крестьянинов Павел Станиславович.

Курсы, установленные для пересчета стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, но подлежащих оплате в рублях:

Официальные курсы иностранных валют, установленные ЦБ РФ на 31 декабря (в рублях):

	<u>Доллар США</u>	<u>Евро</u>
31 декабря 2020 года	73.8757	90.6824
31 декабря 2019 года	61.9057	69.3406

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе утвержденной учетной политики.

Учетная политика Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности:

- Федерального Закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ;
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина России от 29 июля 1998 года № 34н;
- Приказа Минфина России от 2 июля 2010 года № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организации»;
- других действующих нормативных правовых актов в области ведения бухгалтерского учета и составления отчетности.

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

В бухгалтерском балансе активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

2.1. Основные средства и незавершенное строительство

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.2001 № 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 № 91н.

2.1.1. Определение лимита стоимости основных средств, учитываемых в составе МПЗ

Лимит стоимости основных средств, учитываемых в составе МПЗ, составляет 100 000 рублей.

2.1.2. Определение инвентарного объекта

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается:

- объект со всеми приспособлениями и принадлежностями;
- отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций;
- обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы.

2.1.3. Способ учета объектов недвижимости

По объектам недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, амортизация начисляется в общем порядке с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Объекты недвижимости, права собственности на которые не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств с выделением на отдельном субсчете к счету учета основных средств.

2.1.4. Оценка основных средств при принятии к бухгалтерскому учету

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

2.1.5. Переоценка основных средств

Общество не производит переоценку основных средств.

2.1.6. Способ начисления амортизации

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом.

2.1.7. Сроки полезного использования

Определение срока полезного использования объекта основных средств происходит в соответствии с корпоративной бухгалтерской Политикой (Accounting Manual) и Постановлением Правительства РФ от 01 января 2002г №1 (ред. от 27.12.19). Срок полезного использования объектов основных средств изменяется по окончании процессов модернизации, реконструкции, если в результате улучшились (повысились) ранее принятые нормативные показатели функционирования объектов основных средств.

Сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам):

Группы основных средств	Сроки полезного использования
Здания и сооружения	5 - 25
Машины и оборудование	3 - 10
Транспортные средства	5
Прочие	5

2.1.8. Неамортизируемые объекты

Амортизация не начисляется по земельным участкам и полностью самортизированным объектам, не списанным с баланса.

2.1.9. Способ учета затрат на ремонт основных средств

Затраты на ремонт основных средств признаются затратами по обычным видам деятельности в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

2.2. Денежные средства и денежные эквиваленты

2.2.1. Денежные эквиваленты

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

2.2.2. Денежные потоки в иностранной валюте

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, установленному Центральным Банком Российской Федерации на дату операции.

2.2.3. Денежные потоки представленные свернуто

Денежные потоки, которые отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто:

- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- движение денежных средств между расчетными счетами и в связи с размещением (возвратом) депозита до востребования.

2.3. Расходы будущих периодов

2.3.1. Способ списания расходов будущих периодов (по видам расходов)

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Затраты, не соответствующие условиям признания определенного актива, признаются расходами будущих периодов и списываются путем их обоснованного распределения между отчетными периодами в порядке, установленном организацией, в течение периода, к которому они относятся.

Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение определенного срока (линейный метод) в зависимости от типов расходов:

- расходы по страхованию – в течение периода (срока) страхования;
- прочие расходы, по которым невозможно точно (достоверно) установить срок списания – в течение 5 лет.

2.4. Дебиторская задолженность

2.4.1. Резервы сомнительных долгов

Резерв сомнительных долгов создается на основе результатов проведенной инвентаризации дебиторской задолженности Общества по окончании отчетного периода в сумме, равной сумме сомнительной дебиторской задолженности. Инвентаризация дебиторской задолженности

оформляется Отчетом по дебиторской задолженности (Ageing report), утверждаемым Руководителем подразделения кредитного контроля и Финансовым Директором Общества.

- От 91 до 180 дней – 50% задолженности
- От 181 дней и выше – 100% задолженности

По решению Общества, резерв может быть создан в отношении задолженности, по которой срок оплаты не наступил, но есть основания полагать, что задолженность не будет погашена в срок.

2.4.2. *Определение кредитного риска*

Кредитный риск определяется исходя из всей доступной информации о дебиторах общества, в том числе: правоспособность, деловая репутация, наличие обеспечения, финансовое состояние, способность получать доходы в будущем, возможность привлекать финансирование и т.п.

Максимальная величина кредитного риска определяется, исходя из общей величины дебиторской задолженности контрагента, по которому имеется хотя бы частичная просрочка платежа.

2.5. *Займы и кредиты*

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.08. № 107н.

2.5.1. *Способ списания дополнительных расходов по займам*

Дополнительные расходы по займам включаются в состав прочих расходов единовременно в момент возникновения.

2.6. *Оценочные обязательства*

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.2010. № 167н.

2.6.1. *Способ оценки оценочного обязательства:*

Оценочное обязательство отражается в бухгалтерском учете в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчетную дату (или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату).

2.6.2. *Способ учета оценочных обязательств*

При признании оценочного обязательства его величина относится на расходы по обычным видам деятельности.

2.7. *Отложенные налоги*

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002. № 114н.

2.7.1. *Способ представления в бухгалтерском балансе информации об ОНА/ОНО*

При составлении бухгалтерской отчетности суммы ОНА и ОНО отражаются в бухгалтерском балансе свернуто.

2.8. *Связанные стороны*

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008. № 48н.

3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2020 ГОДУ И ПЛАНИРУЕМЫЕ В 2021

Изменения в учетную политику в 2020 году не вносились.

Общество не планирует вносить изменения в учетную политику в 2021 году.

4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2020 ГОД

4.1. Основные средства

4.1.1. Наличие основных средств

Незавершенное строительство на 31.12.2019 - 9 838 тыс. руб.

Незавершенное строительство на 31.12.2020 - 293 448 тыс. руб.

4.1.2. Объекты основных средств, полученные и/или переданные в аренду

По состоянию на 31.12.2020 Общество получило в пользование по договору аренды офисное помещение. Его адрес указан в п.1. Договор аренды является краткосрочным.

4.2. Дебиторская задолженность

Состав дебиторской задолженности:

(тыс. руб.)		
Наименование показателя	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Поставщики и подрядчики	444	6
Авансы выданные	696 381	187 681
Расчеты с бюджетом	3 093	194
Итого дебиторской задолженности (строка 1230 Бухгалтерского баланса)	699 918	187 881

4.3. Денежные средства и денежные эквиваленты

4.3.1. Денежные средства и денежные эквиваленты

Депозиты до востребования отраженные в строке 1250 Бухгалтерского баланса:

(тыс. руб.)		
	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Депозит до востребования в АО КБ «Ситибанк»	388 000	312 000
Остатки на расчетных счетах в АО КБ «Ситибанк»	800	860
Итого Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 Бухгалтерского баланса)	388 800	312 860

Процентная ставка по депозиту до востребования определяется при каждом размещении депозита в авторизованной системе АО КБ Ситибанк и рассчитывается, исходя из действующей ставки ЦБ РФ скорректированной на величину внутренней ставки по овернайт депозитам.

4.3.2. Прочая информация о денежных средствах, потоках и денежных эквивалентах

По состоянию на 31.12.2020, 31.12.2019 у Общества отсутствовали:

- денежные потоки, связанные с расширением масштабов деятельности;
- суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией.

(тыс. руб.)		
Состав прочих платежей по текущей деятельности	за 2020 год	за 2019 год
Косвенные налоги полученные, уплаченные по расчетам с контрагентами	73 597	(9 049)
Оплата по авансовым отчетам	(415)	(267)
Прочие платежи	(127)	(269)
Итого прочих платежей (строка 4129 Отчета о движении денежных средств)	(74 139)	(9 585)

4.4. Кредиторская задолженность

Состав кредиторской задолженности:

(тыс. руб.)		
Наименование показателя	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Поставщики и подрядчики	43 594	337
Итого кредиторской задолженности (строка 1520 Бухгалтерского баланса)	43 594	337

4.5. Отложенные налоги

4.5.1. Информация о постоянных налоговых обязательствах/активах и отложенных налогах

(тыс. руб.)		
	за 2020 год	за 2019 год
Бухгалтерская прибыль (убыток) до налогообложения	1 588	528
Условный расход по налогу на прибыль по ставке 20%	318	106
Постоянные разницы	357	289
в т.ч. расходы, не принимаемые для целей налогообложения	357	289
Постоянные налоговые обязательства	71	58
Временные разницы	1 256	88
в т.ч.:		
резерв по сомнительным долгам		
резерв под обесценение ТМЦ		
прочие резервы и оценочные обязательства	1 256	88
разница по учету ОС		
убыток		
прочее		
Изменение отложенного налогового актива	251	18
Налогооблагаемая прибыль	3201	905
Ставка налога на прибыль (%)	20	20
Текущий налог на прибыль	640	181

4.6. Прочие расходы

4.6.1. Информация о прочих расходах

Т (тыс.руб.)	
Виды прочих расходов	за 2019 год
Услуги банков	2 110
Прочие расходы	9
Курсовые разницы	8 575
Итого	10 694

4.7. Оценочные обязательства, условные обязательства и активы, обеспечения

Ведение бухгалтерского учета условных фактов хозяйственной деятельности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н.

4.7.1. Оценочные обязательства

(тыс.руб.)				
Описание (характер) оценочного обязательства (группы обязательств)	Ожидаемый срок исполнения	Неопределенности в отношении срока и (или) величины исполнения	за 2020 год	за 2019 год
резерв предстоящих расходов на отпуск	2021 год	неопределенность вызвана сроком использования накопленного отпуска	1 510	262
Итого (строка 1540 Бухгалтерского баланса)			1 510	262

4.8. Информация о связанных сторонах

4.8.1. Материнская компания и бенефициарный владелец

Бенефициарным собственником ООО «Сингента Продакшн» является китайская государственная многопрофильная группа ЧемЧайна (ChemChina). Материнской компанией которой является Китайская национальная химическая корпорация (China National Chemical Corporation Limited), она на 100% принадлежит Комиссии по контролю и управлению Государственным имуществом Китая, которая на 100% принадлежит Правительству Китая.

Материнской компанией Общества является «Сингента Кроп Протекшн АГ» (Syngenta Crop Protection AG), Швейцарская Конфедерация.

4.8.2. Перечень связанных сторон

Состав учредителей	Резидент / нерезидент РФ	Доля в руб.	Доля в %
Syngenta Overseas AG	Нерезидент РФ	425	0,03
Syngenta Crop Protection AG	Нерезидент РФ	1 414 575	99,97
		1415 000	100

Syngenta Crop Protection AG – основное хозяйственное общество.

Другие связанные стороны, с которыми велась хозяйственная деятельность:

ООО «Сингента»

4.8.3. Операции, проведенные со связанными сторонами

(тыс.руб.)				
Год	Виды операций	Связанная сторона		
		ООО «Сингента»	Syngenta Overseas AG	Syngenta Crop Protection AG
2019	Взнос в уставный капитал		155	514 845
2020	Приобретение товаров (работ, услуг)	42 440		
	Взнос в уставный капитал	-	270	899 730

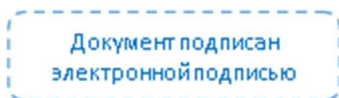
4.8.4. Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу

(тыс.руб.)		
Виды вознаграждений	за 2020 год	за 2019 год
Краткосрочные вознаграждения, выплаченные в течение отчетного периода	12 380	4 287
Оплата труда за отчетный период	8 840	3 068
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	2 331	860
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	333	45
Иные краткосрочные вознаграждения	876	314
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение 12 месяцев после отчетной даты	630	
Вознаграждения подлежащие выплате в течение 12 месяцев после отчетной даты	630	
Долгосрочные вознаграждения	299	
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи/взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, заключенным в пользу основного управленческого персонала с негосударственными пенсионными фондами, и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности)	299	

4.9. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, которые могли бы повлиять на бухгалтерскую отчетность, не было.

Директор



Кондрикова Е.В.

«30» марта 2021 года