Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказов Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,
от 19.04.2019 № 61н)

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Общество с ограниченной ответственностью "Бейо Семена Ростов" за 2021 г. (тыс. руб.)

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка			
			первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость [3]	накоплен-ная амортиза-ция	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	**5100**	за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )					( )
	5110	за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )					( )
в том числе:		за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )					( )
(вид нематериальных активов)		за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )					( )
		за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )					( )
(вид нематериальных активов)		за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )					( )
и т.д.													

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На _____ 20 _____ г.[4]	На 31 декабря 20 _____ г.[2]	На 31 декабря 20 _____ г.[5]
Всего	5120			
в том числе: *(вид нематериальных активов)*				
(вид нематериальных активов)				
и т.д.				

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На _____ 20 ____ г.[4]	На 31 декабря 20 ____ г.[2]	На 31 декабря 20 ____ г.[5]
Всего	5130			
в том числе: *(вид нематериальных активов)*				
(вид нематериальных активов)				
и т.д.				

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	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 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )		( )
	5150	за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )		( )
в том числе: *(объект, группа объектов)*		за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )		( )
		за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )		( )
(объект, группа объектов)		за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )		( )
		за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )		( )
и т.д.										

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

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 20__ г.[1]			( )	( )	
	5170	за 20__ г.[2]			( )	( )	
в том числе:		за 20__ г.[1]			( )	( )	
(объект, группа объектов)		за 20__ г.[2]			( )	( )	
		за 20__ г.[1]			( )	( )	
(объект, группа объектов)		за 20__ г.[2]			( )	( )	
и т.д.						( )	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20__ г.[1]			( )	( )	
	5190	за 20__ г.[2]			( )	( )	
в том числе:		за 20__ г.[1]			( )	( )	
(объект, группа объектов)		за 20__ г.[2]			( )	( )	
		за 20__ г.[1]			( )	( )	
(объект, группа объектов)		за 20__ г.[2]			( )	( )	
и т.д.							

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации [6]	переоценка		первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]
						первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]		первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	**5200**	за 20 21 г.[1]	51 980	(15 380)	4 104	(1 887)	1 887	(5 431)	-	-	54 197	(18 924)
	5210	за 20 20 г.[2]	52 448	(13 415)	4 194	(4 662)	3 910	(5 875)	-	-	51 980	(15 380)
в том числе: *Сооружения и передаточные устройства*	**5201**	за 20 21 г.[1]	27 858	(1 548)		( )		(929)			27 858	(2 477)
	5211	за 20 20 г.[2]	27 858	(619)		( )		(929)			27 858	(1 548)
Машины и оборудование	**5202**	за 20 21 г.[1]	16 656	(9 826)	3 426	(1 494)	1 494	(3 072)			18 588	(11 404)
	5212	за 20 20 г.[2]	16 115	(9 827)	3 851	(3 310)	3 310	(3 309)			16 656	(9 826)
Производственный и хоз инвентарь	**5203**	за 20 21 г.[1]	7 466	(4 007)	679	(393)	393	(1 430)			7 752	(5 044)
	5213	за 20 20 г.[2]	8 475	(2 969)	343	(1 352)	600	(1 638)			7 466	(4 007)
и т.д.								( )				( )
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	**5220**	за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )				( )
	5230	за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )				( )
в том числе: *(группа объектов)*		за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )				( )
		за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )				( )
(группа объектов)		за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )				( )
		за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )				( )
и т.д.												

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 20 21 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
	5250	за 20 20 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:		за 20 21 г.[1]	-		( )	( )	-
Неотделимые улучшения (Ростовская обл., Аксайский район, х. Камышеваха, ул. Светлая, 10)		за 20 20 г.[2]			( )	( )	-
		за 20 ___ г.[1]			( )	( )	
(группа объектов)		за 20 ___ г.[2]			( )	( )	
и т.д.							

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

Наименование показателя	Код	За 20 ____ г.[1]	За 20 ____ г.[2]
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260		
в том числе: *(объект основных средств)*			
(объект основных средств)			
и т.д.			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270		
в том числе: *(объект основных средств)*		( )	( )
(объект основных средств)		( )	( )
и т.д.			

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г.[4]	На 31 декабря 20 20 г.[2]	На 31 декабря 20 19 г.[5]
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	20 107	20 107	20 107
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			

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]				
Долгосрочные - всего	**5301**	за 20 21 г.[1]	1 000	-	-	(1 000)	-	-	-	-	-
	5311	за 20 20 г.[2]	17 000	-	-	(16 000)	-	-	-	1 000	-
в том числе: *Предоставленные займы*	**5302**	за 20 21 г.[1]	1 000	-		(1 000)				-	-
	5312	за 20 20 г.[2]	17 000			(16 000)				1 000	-
и т.д.											
Краткосрочные - всего	**5305**	за 20 21 г.[1]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5315	за 20 20 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
в том числе: *Депозитные вклады*	**5306**	за 20 21 г.[1]	-	-		( )				-	-
	5316	за 20 20 г.[2]				( )				-	-
в том числе: *Предоставленные займы*	**5307**	за 20 21 г.[1]	-	-		( )				-	-
	5317	за 20 20 г.[2]				( )				-	-
и т.д.											
Финансовых вложений - итого	**5300**	за 20 21 г.[1]	1 000	-	-	(1 000)	-	-	-	-	-
	5310	за 20 20 г.[2]	17 000	-	-	(16 000)	-	-	-	1 000	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На _____ 20 ___ г.[4]	На 31 декабря 20 _____ г.[2]	На 31 декабря 20 _____ г.[5]
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	**5320**			
в том числе: *(группы, виды)*				
и т.д.				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	**5325**			
в том числе: *(группы, виды)*				
и т.д.				
Иное использование финансовых вложений	**5329**			

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости
						себесто-имость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	**5400**	за 20 21 г.[1]	353 029	(-)	444 920	(484 341)			x	313 608	( )
в том числе:	**5420**	за 20 20 г.[2]	267 797	(-)	651 182	(565 950)			x	353 029	( )
Семена овощных культур	**5401**	за 20 21 г.[1]	346 945	( )	440 152	(479 062)				308 035	( )
	5421	за 20 20 г.[2]	264 665	( )	642 373	(560 093)				346 945	( )
Материалы	**5402**	за 20 21 г.[1]	6 084	( )	4 768	(5 279)				5 573	( )
	5422	за 20 20 г.[2]	3 132	( )	8 809	(5 857)				6 084	( )
и т.д.											

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На _____ 20___ г.[4]	На 31 декабря 20_____ г.[2]	На 31 декабря 20_____ г.[5]
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440			
в том числе: *(группа, вид)*				
и т.д.				
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445			
в том числе: *(группа, вид)*				
и т.д.				

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	
					поступление		выбыло					
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)[8]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления[8]	погашение	списание на финансовый результат[8]	восстановление резерва	Создание (изменение) резерва	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 ___ г.[1]		( )			( )	( )		( )		( )
	5521	за 20 ___ г.[2]		( )			( )	( )		( )		( )
в том числе:		за 20 ___ г.[1]		( )			( )	( )		( )		( )
(вид)		за 20 ___ г.[2]		( )			( )	( )		( )		( )
		за 20 ___ г.[1]		( )			( )	( )		( )		( )
(вид)		за 20 ___ г.[2]		( )			( )	( )		( )		( )
и т.д.												
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 21 г.[1]	43 246	(12 058)	1 137 464	-	(1 160 196)	(-)	8 584	(522)	20 514	(3 996)
	5530	за 20 20 г.[2]	52 588	(14 354)	1 406 286	-	(1 415 628)	(-)	4 262	(1 966)	43 246	(12 058)
Покупатели и заказчики		за 20 21 г.[1]	31 703	(11 028)	734 017		(751 890)	( )	7 554	(522)	13 830	(3 996)
		за 20 20 г.[2]	33 942	(13 324)	915 081		(917 320)	( )	4 262	(1 966)	31 703	(11 028)
Налоги и сборы		за 20 21 г.[1]	3 614	(-)	18 971		(19 631)	( )			2 954	(-)
		за 20 20 г.[2]	11 966	( )	30 608		(38 960)	( )			3 614	(-)
Авансы выданные		за 20 21 г.[1]	4 222	(1 030)	354 600		(357 226)	( )	1 030	( )	1 596	(-)
		за 20 20 г.[2]	3 263	(1 030)	433 174		(432 215)	( )		( )	4 222	(1 030)
прочая деб. Задолженность		за 20 21 г.[1]	3 707	(-)	29 876		(31 449)	( )			2 134	(-)
		за 20 20 г.[2]	3 417	( )	27 423		(27 133)	( )			3 707	(-)
и т.д.												
Итого	5500	за 20 21 г.[1]	43 246	(12 058)	1 137 464	-	(1 160 196)	(-)	8 584	x	20 514	(3 996)
	5520	за 20 20 г.[2]	52 588	(14 354)	1 406 286	-	(1 415 628)	(-)	4 262	x	43 246	(12 058)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г.[4]		На 31 декабря 20 20 г.[2]		На 31 декабря 20 19 г.[5]	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	3 996	3 996	12 058	12 058	14 354	14 354
в том числе: *Покупатели и заказчики*	5541	3 996	3 996	11 028	11 028	13 324	13 324
Авансы выданные	5542			1 030	1 030	1 030	1 030
и т.д.							

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	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)[9]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления[9]	погашение	списание на финансовый результат[9]		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 ___ г.[1]				( )	( )	( )	
	5571	за 20 ___ г.[2]				( )	( )	( )	
в том числе:		за 20 ___ г.[1]				( )	( )	( )	
(вид)		за 20 ___ г.[2]				( )	( )	( )	
и т.д.									
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 21 г.[1]	26 745	1 266 822	-	(1 234 324)	(-)	-	59 243
	5580	за 20 20 г.[2]	16 828	1 465 715	-	(1 455 798)	(-)	-	26 745
Поставщики и подрядчики		за 20 21 г.[1]	109	576 447		(576 479)	( )		77
		за 20 20 г.[2]	162	817 352		(817 405)	( )		109
Задолженность по налогам и сборам		за 20 21 г.[1]	5 588	342 775		(343 433)	( )		4 930
		за 20 20 г.[2]	4 489	294 732		(293 633)	( )		5 588
Авансы полученные		за 20 21 г.[1]	21 048	347 600		(314 412)	( )		54 236
		за 20 20 г.[2]	12 177	353 631		(344 760)	( )		21 048
Прочая		за 20 21 г.[1]	-			( )	( )		-
		за 20 20 г.[2]				( )	( )		-
и т.д.									
Итого	5550	за 20 21 г.[1]	26 745	1 266 822	-	(1 234 324)	(-)	x	59 243
	5570	за 20 20 г.[2]	16 828	1 465 715	-	(1 455 798)	(-)	x	26 745

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г.[4]	На 31 декабря 20 20 г.[2]	На 31 декабря 20 19 г.[5]
Всего	5590			
в том числе: *(вид)*				
(вид)				
и т.д.				

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 21 г.[1]	За 20 20 г.[2]
Материальные затраты	5610	484 376	562 611
Расходы на оплату труда	5620	23 364	20 618
Отчисления на социальные нужды	5630	4 490	4 044
Амортизация	5640	6 603	7 179
Прочие затраты	5650	30 426	27 644
Итого по элементам	5660	549 259	622 096
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670		
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	549 259	622 096

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	**5700**	3 823	6 874	(5 813)	(303)	4 581
в том числе: *Резерв отпусков*		2 134	2 008	(1 489)	( )	2 653
Резерв по премиям		1 689	4 866	(4 324)	(303)	1 928
и т.д.						

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На _____ 20 ___ г.[4]	На 31 декабря 20 _____ г.[2]	На 31 декабря 20 _____ г.[5]
Полученные - всего	5800			
в том числе: *(вид)*				
и т.д.				
Выданные - всего	5810			
в том числе: *(вид)*				
и т.д.				

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 ____ г.[1]		За 20 ____ г.[2]	
Получено бюджетных средств - всего	5900				
в том числе: на текущие расходы	5901				
на вложения во внеоборотные активы	5905				
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего 20 ____ г.[1]	5910			( )	
20 ____ г.[2]	5920			( )	
в том числе: (наименование цели) 20 ____ г.[1]				( )	
20 ____ г.[2]				( )	
и т.д.					

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именует соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:

разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;

начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;

величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

10. Текстовая часть пояснений
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2021 год Общество с ограниченной ответственностью "Бейо Семена Ростов".

Основные сведения об организации и ее собственниках.

ООО «Бейо Семена Ростов» является торговой компанией, реализующей семена овощных культур голландского производителя Bejo Zaden B.V.

Полное фирменное наименование Общества:

Общество с ограниченной ответственностью «Бейо Семена Ростов» - на русском языке.

Сокращенное фирменное наименование Общества:

ООО «Бейо Семена Ростов» - на русском языке.

Общество с ограниченной ответственностью учреждено в Российской Федерации в соответствии с Протоколом собрания Учредителей от 22 июня 2009 г. и внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 06 июля 2009 года, ОГРН 1096193001486, свидетельство – серия 61 № 006365764. ИНН 6166070300 КПП 616601001 ОКФС 16 ОКОПФ 12300 ОКВЭД 46.21.12.

Юридический адрес: г. Ростов-на Дону, пр. Шолохова, 258/1/2, оф. 1а

Учредителями общества были: АО «Бейо Семена» и ООО «Бейо Рус Проперти».

Уставный капитал общества был составлен из номинальной стоимости долей его участников и составляет 8 000 000 рублей.

24.04.2019 г. было открыто обособленное подразделение по адресу Ростовская область, Аксайский район, х. Камышеваха, ул. Светлая, 10. КПП по месту нахождения 610245001.

Численность работников на 31.12.2021 составляет 17 человек.

Среднегодовая численность работников на 31.12.2021 составляет 15 человек.

Генеральный директор Феодориди Е.Х.

Совет директоров на 2021 г. был сформирован согласно протоколу № 7/2020 от 30.12.2020 г.

Члены Совета Директоров:

№ п/п	ФИО Члена Совета Директоров	Должность в Совете Директоров
1.	Мартин ван дер Ворт	Председатель Совета Директоров
2.	Нико ван дер Вей	Член Совета Директоров
3.	Гладков Владимир	Член Совета Директоров
4.	Мельникова Татьяна	Член Совета Директоров
5.	Калиненков Сергей	Член Совета Директоров
6.	Феодориди Елена	Член Совета Директоров

Совет Директоров на 2022 г. был сформирован согласно протоколу № 8/2021 от 30.12.2021 г.

Учетная политика организации.

Учетная политика ООО «Бейо Семена Ростов» сформирована исходя из общепринятых допущений и действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности (п.25 ПБУ 4/99).

- метод учета покупных товаров – по фактической стоимости приобретения: стоимость товара плюс расходы по его приобретению (таможенные пошлины и платежи и проч.). Расходы по приобретению товара распределяются пропорционально стоимости товара. Расходы на доставку приобретаемых товаров в организацию распределяются пропорционально стоимости товара и включаются в их себестоимость и учитываются на счете 41;
- метод списания товара – по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (метод ФИФО);
- метод определения выручки для целей налогообложения, для налога на прибыль - по начислению, для НДС – по отгрузке;
- метод списания коммерческих расходов – коммерческие расходы признаются полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности;
- метод начисления амортизации по нематериальным активам – линейный;
- метод начисления амортизации по основным средствам – линейный;
- объекты, стоимостью более 100 000 рублей за единицу и сроком службы более 1 года, признаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе основных средств;
- переоценка основных средств и нематериальных активов не производится;
- уровень существенности для раскрытия информации и существенной ошибки – 5% от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности;
- отражение в бухгалтерской отчетности прочих доходов и расходов развернуто;
- резервы по сомнительным долгам – начисляются;
- резервы отпусков – начисляются;
- резервы по премиям – начисляются.

Общество с 2021 год, по сравнению с 2020 годом применяет ФСБУ 5/2019 Запасы, ФСБУ 6/2020 Основные средства и ФСБУ 26/2020 Капитальные вложения.

В связи с применением ФСБУ 6/2020 Основные средства была произведена корректировка счетов 01, 02, 84 и 77, в связи со списанием ОС стоимостью более 40 000 рублей и менее 100 000 рублей, а также отложенного налога на прибыль. Списание было осуществлено на сумму:

- 752 тыс. рублей в части корректировки счета 01 и 02,
- 602 тыс. рублей в части корректировки счета 84 (нераспределенная прибыль прошлых лет),
- 150 тыс. рублей в части корректировки счета 77 (отложенные налоговые обязательства).

Изменения были внесены в Бухгалтерский баланс и Отчет об изменениях капитала по соответствующим показателям за 2020 г.

Основные показатели хозяйственной деятельности организации.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Основным видом деятельности ООО «Бейо Семена Ростов» является оптовая торговля семенами овощных культур.

ООО «Бейо Семена Ростов» быстро и стабильно развивающаяся компания. Объем реализации за 2021 год составил 727 506 тыс. руб. с НДС.

Продукция реализуется на рынке Юга России. Географические рынки сбыта – Ростовская область, Волгоградская область, Республика Дагестан, Астраханская область, Ставропольский край, Адыгея, Республика Крым.

Регионы	Ед. изм.	Выручка от продаж,	Выручка от продаж,
		С НДС	Без НДС
Астраханская область	тыс. руб.	32 007	26 672
Волгоградская область	тыс. руб.	232 279	193 566
Воронежская область	тыс. руб.	668	557
Дагестан	тыс. руб.	9 459	7 883
Кабардино-Балкария	тыс. руб.	14 104	11 754
Карачаево-Черкессия	тыс. руб.	2 584	2 154
Краснодарский край	тыс. руб.	181 275	151 062
Москва	тыс. руб.	13 143	10 953
Республика Крым	тыс. руб.	69 384	57 820
Розничная торговля	тыс. руб.	23 724	19 770
Ростовская область	тыс. руб.	125 036	104 197
Северная Осетия-Алания	тыс. руб.	548	456
Ставропольский край	тыс. руб.	22 240	18 534
Чеченская Республика	тыс. руб.	1 053	877
Итого	**тыс. руб.**	**727 505**	**606 255**

Основным поставщиком семян овощных культур является голландский производитель Bejo Zaden B.V., доля поставщика в общей закупке семян в 2021 г.– 93,5%.

Объем продаж в 2021 г. составил 606 255 тыс.руб. без НДС.

Себестоимость проданных товаров, продукции, услуг в 2021 году составила 469 514 тыс. руб.

Валовая прибыль - 136 741 тыс.руб.

Коммерческие расходы - 79 745 тыс.руб.
В том числе коммерческие расходы (с 44 счета) – 73 155 тыс. руб.
Резерв отпусков (с 91 счета) – 2 008 тыс. руб.
Резерв по премиям (с 91 счета) – 4 562 тыс. руб.
Экосбор (с 91 счета) – 20 тыс. руб.

Прибыль от продаж - 56 996 тыс.руб.

Проценты к получению всего составили 4 031 тыс.руб., в т.ч.:
- Проценты от размещения депозита – 3 284 тыс.руб.
- Проценты на остаток денежных средств – 745 тыс. руб.
- Проценты по выданному займу – 2 тыс. руб.

Прочие доходы составили всего 10 587 тыс.руб., в т.ч.:
- Купля-продажа иностранной валюты – 96 тыс.руб.

- Курсовые разницы – 133 тыс.руб.
- Выручка от продажи ОС (без НДС) – 583 тыс. руб.
- Уменьшение резерва по сомнительным долгам – 1 267 тыс. руб.
- Доходы по кредитовой задолженности – 2 960 тыс. руб.
- Доходы от премии, полученной от поставщика – 5 498 тыс. руб.
- Прочие доходы – 50 тыс. руб.

Проценты к уплате всего составили 886 тыс.руб., в т.ч.:
- Проценты по кредитам – 886 тыс. руб.

Прочие расходы составили всего 7 272 тыс. руб., в т.ч.:
- Купля-продажа иностранной валюты – 932 тыс. руб.
- Услуги банков – 1 081 тыс. руб.
- Курсовые разницы – 482 тыс. руб.
- НДС с расходов, не учитываемых для налога на прибыль, в том числе НДС с раздачи рекламной продукции – 2 541 тыс. руб.
- Страхование – 549 тыс. руб.
- Увеличение резерва по сомнительным долгам – 522 тыс. руб.
- Прочие расходы – 1 165 тыс. руб.

Прибыль до налогообложения в 2021 г. составила – 63 456 тыс.руб.

Условный расход по налогу на прибыль в 2021 году составил – 12 691 тыс. руб.

Отложенный налоговый актив в 2021 г. составил – 946 тыс. руб.

Отложенное налоговое обязательство в 2021 г. составило – (74) тыс. руб.

Текущий налог на прибыль в 2021 г. составил 13 650 тыс.руб.

Постоянные налоговые доходы составили свернуто (ПНД – ПНР) – 61 тыс.руб., в т.ч.:

Доходы, не учитываемые в НУ – 12 250 тыс. руб.
- Уменьшение резерва по сомнительным долгам – 12 250 тыс. руб.

Расходы, не учитываемые в НУ – 11 944 тыс. руб., в т.ч.:
- Увеличение резерва по сомнительным долгам – 2 126 тыс. руб.,
- НДС с расходов, не учитываемых для налога на прибыль, в том числе НДС с раздачи рекламной продукции – 2 541 тыс. руб.
- Коммерческие расходы, не принимаемые в НУ – 5 896 тыс. руб.
- Расходы на страхование – 535 тыс. руб.
- Представительские расходы – 441 тыс. руб.
- Прочие расходы – 405 тыс. руб.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный ЦБ по состоянию на 31.12.2021 г. составил 84,0695 рублей за 1 евро.

Основные средства:

Основные средства по договорам, предусматривающим исполнение обязательств не денежными средствами, не приобретались.

Договор аренды нового офиса заключен с ООО «Бейо Рус Проперти» 01.07.2018 г. Арендная плата составляет 1 140 тыс. руб. в месяц. Договор бессрочный.

Основные средства, переданные в текущую аренду – отсутствуют, Основные средства, полученные в текущую аренду – 20 107 тыс. руб. Стоимость арендованного имущества в договорах аренде не указана, поэтому она была определена расчетным путем по рыночной стоимости аналогичного недвижимого имущества.

Расчет оценки рыночной стоимости арендованного недвижимого имущества (офис, по адресу г. Ростов-на-Дону, пр. Шолохова, 258/1/2, оф.1а):

Район	Стоимость кв. м./руб.
Александровка	29 311,19
Доватора	10 000,00
Ленина, Врубовая	20 000,00
Сельмаш	21 052,63
Итого	80 363,82

Средняя стоимость руб./кв. м.	20 090,96
Площадь арендованного помещения	11,8 кв. м.
Стоимость арендованного помещения	237 тыс. руб.

Расчет оценки рыночной стоимости арендованного недвижимого имущества (офис и склад, по адресу Ростовская область, Аксайский район, х. Камышеваха, ул. Светлая, 10):

Район	Стоимость кв. м./руб.
Александровка	29 311,19
Доватора	10 000,00
Ленина, Врубовая	20 000,00
Сельмаш	21 052,63
Итого	80 363,82

Средняя стоимость руб./кв. м.	20 090,96
Площадь арендованного помещения	989,00 кв. м.
Стоимость арендованного помещения	19 870 тыс. руб.

Информация об аффилированных лицах:

№ п/п	Полное фирм. наименование (для юридического лица) Фамилия, имя, отчество (для физического лица)	Место нахождения, почтовый адрес (для юридического Лица) Место жительства (для физического	Дата наст. Осно вания	Основание постановления в качестве аффилированного лица

		лица)		
1	2	3	4	5
1	АО «Бейо Семена»	119146, г. Москва, проспект Комсомольский, д. 25/2	24.01. 1997	Размер доли в Уставном капитале – 99,01%
2	ООО «Бейо Рус Проперти»	Московская область, Ленинский район, Совхоз им. Ленина, д. 17/1	08.12. 2006	Размер доли в Уставном капитале – 0,99%

В 2021 году от АО «Бейо Семена» были поставки семян на сумму 25 888 683,65 рублей. Оплата проведения Зимнего семинара на сумму 506 200 рублей.

В 2021 году для АО «Бейо Семена» отгружались семена на сумму 13 140 859,50 рубля.

Задолженность по расчетам с АО «Бейо Семена» на 31.12.2021 г. отсутствует.

В 2021 году уплачена арендная плата ООО «Бейо Рус Проперти» за аренду офиса по адресу Ростовская область, Аксайский район, х. Камышеваха, ул. Светлая, 10 в сумме 14 160 тыс. руб.

В 2018 году ООО «Бейо Рус Проперти» был выдан займ в срок до 30.09.2023 г. по договору №01/08/18/2 от 01.10.2018 г. на сумму 29 млн. рублей под 5,7% годовых с выплатой процентов в конце срока договора, сумма начисленных процентов составила 2 тыс. рублей за 2021 год. В течение года было погашено 1 млн. рублей. Займ и проценты были погашены полностью в 2021 г.

Бенефициарные владельцы, имеющие преобладающее участие более 25% в капитале, отсутствуют.

Сумма вознаграждения управленческого персонала (Генеральный директор, Заместитель генерального директора, Руководитель отдела продаж) за 2021 год составила 6 161 тыс. руб., в том числе:

- оклад – 4 774 тыс. руб.;
- премия – 1 013 тыс. руб.;
- отпускные – 374 тыс. руб.

Начисленные налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды – 1 490 тыс. руб.

В связи с тем, что текущая рыночная стоимость материальных ценностей выше их фактической себестоимости, резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался.

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности отсутствуют.

Договоров совместной деятельности в 2021 году не было.

Организация осуществляет деятельность непрерывно и не имеет намерения сокращения деятельности или ликвидации. Влияние COVID-19 является несущественным для организации. Результатом COVID-19 за 2021 г. для организации стало увеличение цены закупки товара в связи с увеличением курса евро.

События после отчетной даты отсутствуют.

Генеральный директор Феодориди Е.Х.

04.02.2022 г.