

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА  
2021 год**

**Наименование организации:**

**Общество с ограниченной ответственностью «Агропредприятие «Раевское»**

**Отчетный год: 2021**

**Единица измерения: тыс. руб.**

## Содержание

<b>1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ .....</b>	<b>3</b>
1.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	3
1.2. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	3
1.3. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	3
1.4. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ	3
1.5. СВЕДЕНИЯ О ДОЧЕРНИХ И ЗАВИСИМЫХ ОБЩЕСТВАХ	3
<b>2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ .....</b>	<b>4</b>
2.1. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ	4
2.2. ОРГАНИЗАЦИЯ И ФОРМЫ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА	4
2.3. ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ ИМУЩЕСТВА И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ	4
2.4. ПОРЯДОК УЧЕТА АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ, ВЫРАЖЕННЫХ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ	5
<b>3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.....</b>	<b>5</b>
3.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	5
3.2. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	5
3.3. СЫРЬЕ И МАТЕРИАЛЫ	6
3.4. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ	7
3.5. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	7
3.6. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ ДОХОДОВ	8
3.7. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ РАСХОДОВ	8
<b>4. ИЗМЕНЕНИЯ ВСТУПИТЕЛЬНОГО БАЛАНСА.....</b>	<b>8</b>
<b>5. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ .....</b>	<b>8</b>
5.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	8
5.2. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	8
5.3. ЗАПАСЫ	10
5.4. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	10
5.5. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ	10
5.6. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	10
5.7. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА	10
5.8. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	11
5.9. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ	11
5.10. ДИНАМИКА ИЗМЕНЕНИЯ СТОИМОСТИ ЧИСТЫХ АКТИВОВ	11
5.11. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О ДОХОДАХ И РАСХОДАХ	11
5.12. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	11
<b>6. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ .....</b>	<b>12</b>
6.1. ИНФОРМАЦИЯ О ВЛИЯНИИ ПАНДЕМИИ COVID-19 НА ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОБЩЕСТВА	12
<b>7. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ.....</b>	<b>12</b>
<b>8. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ .....</b>	<b>13</b>
<b>9. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ .....</b>	<b>13</b>

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Агропредприятие «Раевское» (далее - «Общество») за 2021 год, подготовленной в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

## **1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ**

### **1.1. Общая информация**

Полное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «Агропредприятие «Раевское»** (Общество),

Сокращенное название **ООО «Агропредприятие «Раевское»**.

Дата государственной регистрации: 18 мая 2007 года.

ОГРН 1074029001298.

ИНН/КПП 4020005251/770801001

Юридический адрес: 107078, г. Москва, ул. Садовая-Спаская, д. 28.

Информация о численности персонала Общества:

Среднесписочная численность сотрудников Общества за 2021 год составила 0 человек.

### **1.2. Основные виды деятельности**

Основной вид деятельности – ОКОФ 68.20.2 – аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

### **1.3. Уставный капитал**

Уставный капитал Общества составляет 57 928 тыс. руб.

На 31.12.2021 единственным участником Общества является ЗАО «Деловой центр» (100%).

### **1.4. Информация об органах управления**

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется Решением единственного участника Общества с ограниченной ответственностью «Агропредприятие «Раевское» от 15.10.2019г., Договора № УК 012/2019 по осуществлению полномочий единоличного исполнительного органа Общества с ограниченной ответственностью «Агропредприятие «Раевское», который действует на основании Устава.

Генеральный директор ООО «ТРАСТ СМ» - управляющей организации ООО «Агропредприятие «Раевское» – Гукасян Асатур Апетович (до 13.09.2020),

Генеральный директор ООО «ТРАСТ СМ» - управляющей организации ООО «Агропредприятие «Раевское» – Меньщиков Александр Владимирович (до 08.10.2020),

Генеральный директор ООО «ТРАСТ СМ» - управляющей организации ООО «Агропредприятие «Раевское» – Иванов Владимир Владимирович.

### **1.5. Сведения о дочерних и зависимых обществах**

По состоянию на 31.12.2021 Общество дочерних и зависимых обществ не имеет.

## **2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ**

### **2.1. Основа представления**

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

В бухгалтерской отчетности данные по числовым показателям приводятся минимум за два года – отчетный 2021 год и предшествовавший отчетному 2020 год.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету, утвержденными приказами Минфина России, и иными нормативными правовыми актами законодательства Российской Федерации в области бухгалтерского учета.

Общество не вносило изменения в Учетную политику на 2021 год. Учетная политика на 2018 год утверждена приказом Генерального директора Общества б/н от 31 декабря 2017 года.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

### **2.2. Организация и формы бухгалтерского учета**

Бухгалтерский учет в Обществе ведется бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером. Для ведения бухгалтерского учета применяется программный продукт 1С Бухгалтерия для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете.

### **2.3. Инвентаризация имущества и обязательств**

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

#### **2.4. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте**

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств, в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. № 154н.

Курс ЦБ РФ на отчетную дату представляет собой следующее:

Валюта	Курс на 31.12.2021	Курс на 31.12.2020	Курс на 31.12.2019
Доллар США	74,2926 за 1 долл. США	73,8757 за 1 долл. США	61,9057 за 1 долл. США
Евро	84,0695 за 1 Евро	90,6824 за 1 Евро	69,3406 за 1 Евро

### **3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ**

#### **3.1. Основные средства**

В соответствии с п.п. 7, 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Активы, в отношении которых выполняются условия согласно п.4 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Обществом в составе материально-производственных запасов. Стоимость данных активов списывается на затраты по мере передачи их в эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности, после ввода в эксплуатацию контроль за их движением ведется в забалансовом учете. Ответственность за сохранность данных объектов возложена на материально-ответственных лиц в местах хранения и эксплуатации объектов. Основные средства Общества отражены в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, начисленной за время их использования.

Амортизация объектов основных средств производится линейным методом исходя из установленных Обществом сроков полезного использования, определенных при принятии объектов к бухгалтерскому учету на основании приказа генерального директора.

Для основных средств амортизация рассчитывается исходя из сроков полезного использования, установленных комиссией по приемке-передаче основных средств, назначаемой приказом генерального директора, в соответствии с техническими условиями эксплуатации и рекомендациями организаций-изготовителей. Сроки полезного использования объектов основных средств, бывших в употреблении, определяются с учетом срока использования объекта предыдущим собственником.

Общество не производит переоценку объектов основных средств.

#### **3.2. Финансовые вложения**

В соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. № 126н, в бухгалтерской отчетности финансовые вложения должны представляться с

подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные.

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. № 126н.

Общество не учитывает в качестве финансовых вложений депозиты сроком погашения менее 3 месяцев.

Финансовые вложения учитываются по фактическим затратам. Классификация финансовых вложений в качестве долгосрочных или краткосрочных базируется на намерениях Общества в части их дальнейшего использования, а также договорных сроках.

Классификация базируется согласно п.19 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организаций»: Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется, исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

При принятии решения о создании оценочного резерва под обесценение финансового вложения, Общество оценивает не только текущую ситуацию, но и вероятные будущие экономические выгоды от дальнейшего владения данным финансовым вложением.

Для проверки устойчивого снижения стоимости финансовых вложений используются данные финансовой отчетности контрагента/рыночной стоимости данного актива как минимум за два отчетных периода.

Резерв под обесценение финансовых вложений в 2021 году не создавался.

### ***3.3. Сырье и материалы***

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются. (Основание: п. 9 ФСБУ 5/2019, Инструкция по применению Плана счетов)

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер. (Основание: п. 6 ФСБУ 5/2019)

Учет списания материалов

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода

установлен месяц. (Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т. д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет. (Основание: п. 8 ФСБУ 5/2019)

### **3.4. Кредиты и займы**

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора не превышает 12 месяцев после отчетной даты), и долгосрочную (со сроком погашения более чем 12 месяцев после отчетной даты).

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены, в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам.

Непогашенные проценты отражаются в бухгалтерской отчетности как долгосрочная или краткосрочная задолженность исходя из срока их погашения, установленного кредитным договором (договором займа).

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

### **3.5. Оценочные обязательства**

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- по сомнительной дебиторской задолженности,
- на предстоящую оплату отпусков работникам.

#### *Резерв сомнительных долгов*

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Сумма резерва по сомнительным долгам определяется по результатам проведенной на последнее число отчетного периода инвентаризации дебиторской задолженности и исчисляется следующим образом:

- по сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней: в сумму создаваемого резерва включается 100% выявленной на основании инвентаризации задолженности,
- по сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно): в сумму резерва включается 50% от суммы выявленной на основании инвентаризации задолженности,
- по сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней: сумма создаваемого резерва не увеличивается.

#### *Резерв на предстоящую оплату отпусков работникам*

Общество создает резервы предстоящих расходов на предстоящую оплату отпусков работникам ежеквартально.

Начисление резерва на оплату отпусков производится ежеквартально перед составлением отчетности. Резерв рассчитывается по каждому сотруднику отдельно.

При расчете размера отчислений используется формула:  $ОР = СЗ \times Д$ ,

где ОР - отчисления в резерв, руб.;

СЗ - среднедневной заработок, руб.;

Д - количество дней отпуска, «заработанных» работником за отчетный период. Общая сумма отчислений в резерв определяется исходя из полученных по каждому работнику сумм, увеличенных на страховые взносы.

### **3.6. Порядок формирования доходов**

Выручка от реализации товаров / выполнения работ / оказания услуг признается при выполнении условий, указанных в подпунктах «а»-«д» пункта 12 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99» (отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям).

### **3.7. Порядок формирования расходов**

Расходами по обычным видам деятельности в Обществе признаются расходы, осуществленные с целью получения доходов от обычных видов деятельности.

## **4. ИЗМЕНЕНИЯ ВСТУПИТЕЛЬНОГО БАЛАНСА**

В 2021 году Общество не вносило изменения во вступительный баланс.

## **5. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

### **5.1. Основные средства**

Информация о наличии и движении основных средств представлена в таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### **5.2. Финансовые вложения**

Информация о наличии и движении долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений представлена в таблице 3.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Сроки погашения долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений по состоянию на 31.12.2021, 31.12.2020, 31.12.2019 представлены в таблице ниже.

тыс. руб.

Контрагент	Договор	Срок погашения	Остаток на 31.12.2021	Остаток на 31.12.2020	Остаток на 31.12.2019
ДЕЛОВОЙ ЦЕНТР АО	Договор процентного займа №50 от 25.06.2015	25.06.2019	3 906	3 906	3 906
ДЕЛОВОЙ ЦЕНТР АО	Договор процентного займа №51 от 29.12.2015	29.12.2019	20 000	20 000	20 000
ЗЕРНОВИК СХП ООО	Договор денежного займа №12 от 22.11.2010г.	24.12.2018	200	200	200
ЗЕРНОВИК СХП ООО	Договор денежного займа №13 от 31.12.2010г.	14.01.2018	2 500	2 500	2 500
ЗЕРНОВИК СХП ООО	Договор денежного займа №14 от 07.02.2011г.	08.02.2019	3 200	3 200	3 200

ЗЕРНОВИК СХП ООО	Договор денежного займа №15 от 09.03.2011г.	11.03.2018	2 800	2 800	2 800
ЗЕРНОВИК СХП ООО	Договор денежного займа №16 от 08.04.2011г.	12.04.2018	2 722	2 722	2 722
ЗЕРНОВИК СХП ООО	Договор денежного займа №18 от 19.04.2011г.	21.04.2018	934	934	934
ЗЕРНОВИК СХП ООО	Договор денежного займа №21 от 05.05.2011г.	06.05.2018	3 250	3 250	3 250
ЗЕРНОВИК СХП ООО	Договор денежного займа №23 от 03.06.2011г.	03.06.2018	3 414	3 414	3 414
ЗЕРНОВИК СХП ООО	Договор денежного займа №24 от 07.07.2011г.	07.07.2018	1 465	1 465	1 465
ЗЕРНОВИК СХП ООО	Договор денежного займа №27/1 от 15.08.2011г.	18.08.2018	2 515	2 515	2 515
ЗЕРНОВИК СХП ООО	Договор денежного займа №28 от 01.09.2011г.	05.09.2018	2 225	2 225	2 225
ЗЕРНОВИК СХП ООО	Договор денежного займа №30 от 05.10.2011г.	06.10.2018	3 070	3 070	3 070
ЗЕРНОВИК СХП ООО	Договор денежного займа №31 от 09.11.2011г.	14.11.2018	3 290	3 290	3 290
ЗЕРНОВИК СХП ООО	Договор денежного займа №32 от 09.06.2012г.	13.06.2018	2 710	2 710	2 710
ЗЕРНОВИК СХП ООО	Договор денежного займа №33 от 09.07.2012г.	10.07.2018	1 350	1 350	1 350
ЗЕРНОВИК СХП ООО	Договор денежного займа №34 от 20.08.2012г.	21.08.2018	800	800	800
ЗЕРНОВИК СХП ООО	Договор денежного займа №35 от 10.09.2012г.	28.09.2018	1 170	1 170	1 170
ЗЕРНОВИК СХП ООО	Договор денежного займа №36 от 18.10.2012г.	18.10.2018	700	700	700
ЗЕРНОВИК СХП ООО	Договор денежного займа №37 от 23.10.2012г.	24.10.2018	1 500	1 500	1 500
ЗЕРНОВИК СХП ООО	Договор денежного займа №38 от 27.11.2012г.	27.11.2018	650	650	650
ЗЕРНОВИК СХП ООО	Договор денежного займа №5 от 25.05.2010г.	26.05.2018	19 902	19 902	20 000
ЗЕРНОВИК СХП ООО	Договор денежного займа №9 от 11.11.2010г.	15.11.2018	2 700	2 700	2 700
ТУЛЬСКАЯ ГЕОЛОГОРАЗВ ЕДОЧНАЯ ПАРТИЯ ООО	Договор денежного займа №11 от 08.12.2010г.	08.12.2018	-	1 400	1 400
ТУЛЬСКАЯ ГЕОЛОГОРАЗВ ЕДОЧНАЯ ПАРТИЯ ООО	Договор денежного займа №2 от 22.10.09г.	11.11.2018	-	2 000	2 000
ТУЛЬСКАЯ ГЕОЛОГОРАЗВ ЕДОЧНАЯ ПАРТИЯ ООО	Договор денежного займа №27 от 21.07.2011г.	21.07.2018	-	1 000	1 000
ТУЛЬСКАЯ ГЕОЛОГОРАЗВ ЕДОЧНАЯ ПАРТИЯ ООО	Договор денежного займа №3 от 16.02.2010г.	17.01.2015	-	2 000	2 000
ТУЛЬСКАЯ ГЕОЛОГОРАЗВ ЕДОЧНАЯ ПАРТИЯ ООО	Договор денежного займа №4 от 13.04.2010г.	13.04.2018	-	2 250	2 250

ТУЛЬСКАЯ ГЕОЛОГОРАЗВ ЕДОЧНАЯ ПАРТИЯ ООО	Договор денежного займа №6 от 10.06.2010г.	15.06.2018	-	4 420	4 420
ТУЛЬСКАЯ ГЕОЛОГОРАЗВ ЕДОЧНАЯ ПАРТИЯ ООО	Договор денежного займа №7 от 29.09.2010г.	29.09.2018	-	1 600	1 600
ТУЛЬСКАЯ ГЕОЛОГОРАЗВ ЕДОЧНАЯ ПАРТИЯ ООО	Договор денежного займа №8 от 18.10.2010г.	21.10.2018		2 500	2 500
<b>ИТОГО:</b>			<b>86 623</b>	<b>103 793</b>	<b>104 241</b>

Остаток задолженности по процентам на 31.12.2021, 31.12.2020, 31.12.2019 составляет:

- в составе краткосрочной задолженности – 17 363 тыс. руб., 18 067 тыс. руб., 17 088 тыс. руб. соответственно.

### 5.3. Запасы

Информация о наличии и движении запасов представлена в таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### 5.4. Дебиторская задолженность

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отражается за вычетом резерва по сомнительным долгам.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности отражена в таблице 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### 5.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

тыс. руб.

	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	1 590	-	5
<b>Итого денежные средства</b>	<b>1 590</b>	<b>-</b>	<b>5</b>

### 5.6. Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2021, 31.12.2020, 31.12.2019 составляет 57 928 тыс. руб. Уставный капитал оплачен полностью.

### 5.7. Заемные средства

Информация о наличии и движении заемных обязательств отражена в таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Сроки погашения заемных обязательств и остатки на 31.12.2021, 31.12.2020, 31.12.2019 представлены в таблице ниже.

тыс. руб.

Контрагент	Договор	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019	Срок
------------	---------	------------	------------	------------	------

					<b>погашения</b>
АКСИНЬИНО ООО	Договор беспроцентного займа №2017-2 от 13.10.2017	500	500	500	13.10.2022
<b>Итого</b>		<b>500</b>	<b>500</b>	<b>500</b>	

#### 5.8. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности отражена в таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

#### 5.9. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Информация об оценочных обязательствах отражена в таблице 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

#### 5.10. Динамика изменения стоимости чистых активов

Величина чистых активов по состоянию на 31.12.2021, 31.12.2020, 31.12.2019 представлена в таблице ниже.

тыс. руб.

Наименование показателя	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Чистые активы	167 668	223 902	223 720

#### 5.11. Раскрытие информации о доходах и расходах

В 2021, 2020 гг. Общество не получало выручку по основному виду деятельности.

Структура управленческих расходов за 2021, 2020 гг. представлена в таблице ниже.

тыс. руб.

Управленческие расходы	2021 г.	2020 г.
Налог на землю	108	109
Аренда офиса	71	95
Аудит	75	220
Программное обеспечение	17	16
Услуги управления	300	300
<b>Итого</b>	<b>572</b>	<b>740</b>

Информация о сумме управленческих расходов, произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат, представлена в таблице 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

#### 5.12. Прочие доходы и расходы

В 2021, 2020 гг. были произведены и понесены следующие прочие доходы и расходы:

тыс. руб.

Прочие доходы	2021 г.	2020 г.
Проценты к получению (уплате)	1 088	979
Прочие внереализационные доходы (расходы)	78	-
<b>Итого</b>	<b>1 166</b>	<b>979</b>

Прочие расходы	2021 г.	2020 г.
Банковские услуги, принимаемые	14	12
Прочие внереализационные доходы (расходы)	70 761	-
Списание выделенного НДС на прочие расходы	88	-
<b>Итого</b>	<b>70 862</b>	<b>12</b>

## 6. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В течение 2020 и 2021 гг. дохода от основного вида деятельности Общество не имеет.

Единственный участник Общества – АО «ДЕЛОВОЙ ЦЕНТР» признано несостоятельным (банкротом), в отношении него открыто конкурсное производство сроком на шесть месяцев (Дело № А40-151276/20-174-145). С банкротства АО «Деловой центр» восстановление платежеспособности, по мнению единоличного исполнительного органа Общества, не представляется возможным, что указывает на существенную неопределенность непрерывности деятельности.

### 6.1. Информация о влиянии пандемии COVID-19 на деятельность общества

В связи с развитием ситуации с COVID-19 в Российской Федерации и мире в целом продолжают действовать ограничительные меры. Последствия пандемии для российской экономики имеют долгосрочный характер, поэтому сложно прогнозировать все последствия сложившейся экономической ситуации и ее влияние на деятельность Общества.

Руководство проанализировало влияние пандемии на финансовые показатели Общества:

- Общество не относится к отраслям экономики, определенным как наиболее пострадавшие в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции;
- волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках не влияет на финансовое положение и результаты деятельности Общества;
- снижения доходов Общества не наблюдается;
- обесценения финансовых активов не произошло;
- перевод части сотрудников на удаленную работу существенно не оказал влияния на ведение деятельности;

При оценке обесценения активов, а также при формировании оценочных обязательств было учтено, в том числе, влияние пандемии. С учетом непредсказуемости событий, связанных с пандемией, такая оценка подвержена значительной неопределенности.

Бухгалтерская отчетность составлена исходя из принципа непрерывности деятельности.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности и их последствия нет.

## 7. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Связанными сторонами Общества являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность Общества, и на деятельность которых Общество способно оказывать влияние.

Связанными сторонами Общества в 2021 году являются:

№	Физические лица/Юридические лица	Основания, для признания лица связанной стороной
1	ООО «Тюльская геологоразведочная партия»	Аффилированное лицо
2	ООО СХП «Зерновик»	Аффилированное лицо
3	АО «Деловой центр»	Единственный участник
4	ООО «ТРАСТ СМ»	Управляющая организация
5	ВР ПЕТРА ЛИМИТЕД	Аффилированное лицо
6	Иванов Владимир Владимирович	Единоличный исполнительный орган Генеральный директор Общества

За 12 месяцев 2021 года Обществом были проведены следующие операции со связанными сторонами:

тыс. руб.

Наименование	Объем операций	Остаток задолженности (+/-) на 31.12.2021	Остаток задолженности (+/-) на 31.12.2020	Характер отношений
ВР ПЕТРА ЛИМИТЕД	-		53 399	По соглашению о переводе долга
АО «Деловой центр»	(587)	16 708	17 295	Начисленные проценты по договорам займа
АО «Деловой центр»	-	11 000	11 000	Остаток по беспроцентным договорам займа
АО «Деловой центр»	-	23 556	23 556	Остаток по договорам займа
ООО СХП «Зерновик»	63	655	592	Начисленные проценты по договорам займа
ООО СХП «Зерновик»	-	63 067	63 067	Остаток по договорам займа
ООО СХП «Зерновик»	-	3 000	3 000	Остаток по беспроцентным договорам займа
ООО «Тюльская геологоразведочная партия»	(180)	-	180	Начисленные проценты по договорам займа
ООО «Тюльская геологоразведочная партия»	(17 170)	-	17 170	Остаток по договорам займа
ООО «ТРАСТ СМ»	360	796	436	Остаток и движение по кредиторской задолженности

## 8. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации имели место в период между отчетной датой и датой подписания отчетности Общества отсутствуют.

## 9. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Прекращаемая деятельность отсутствует.

Генеральный директор ООО «ТРАСТ СМ» - управляющей организации ООО «Агропредприятие «Раевское».

\_\_\_\_\_ /Иванов В. В./

МП

«31» января 2022 г.