ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "Домодедово-Агро"

142030, Московская обл., г. Домодедово, с. Домодедово, ул. Просторная, стр. 6А, этаж 2, помещение № I, комната № 18, тел. +7 985 243-78-79
ИНН/ КПП 5009117309/500901001, ОГРН 1185027026690
р/с 40702810600350002617 ДО "Хорошевский" Банка ВТБ (ПАО) в г. Москве
к/с 30101810145250000411 БИК 044525411

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за 2021 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Домодедово-Агро» за 2021 г.

1. Основные сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Домодедово-Агро», сокращенное наименование - ООО «Домодедово-Агро» (далее - «Общество»).

ОГРН: 1185027026690

Адрес: 142030, Московская обл, Домодедово г, Домодедово с, Просторная ул, строение № 6А, квартира Эт/Пом/Ком 2/I/18

Основной вид деятельности: Выращивание зерновых (кроме риса), зернобобовых культур и семян масличных культур

Среднесписочная численность (чел):

2021 г.	2020 г.
1	1

Единоличный исполнительный орган Общества – генеральный директор Поздний К.Н.

2. Основа представления информации в отчетности

Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Числовые показатели выражены в тысячах российских рублей.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

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).

3. Основные положения учетной политики

В составе основных средств подлежат отражению земельные участки, здания, оборудование, транспортные средства, капитальные вложения в арендованные основные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу и сроком службы менее 12 месяцев отражаются в составе МПЗ.

Сроки полезного использования объекта основных средств определяются как ожидаемый срок использования. По каждому основному средству срок полезного использования устанавливается с учетом нормативно-правовых и других ограничений использования объекта исходя из производительности, мощности или ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом.

Переоценка основных средств не производится.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы, отражаются на счете 10 «Материалы».

При выбытии все группы материально-производственных запасов оцениваются по средней себестоимости.

Текущая рыночная стоимость финансовых вложений, по которым можно определить рыночную стоимость, корректируется ежеквартально.

Все группы финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, при списании оцениваются по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений.

Отчисления в резерв по сомнительным долгам производятся ежеквартально.

Проценты по полученным кредитам и займам учитываются в составе прочих расходов ежемесячно вне зависимости от предусмотренных соответствующим договором условий об оплате процентов.

Выручка от продажи товаров и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов.

Управленческие и коммерческие расходы списываются в полном объеме на финансовые результаты деятельности Общества в конце каждого месяца.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

В Учетную политику Общества на 2021 год были внесены изменения для приведения в соответствие с требованиями нового ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного Приказом

Минфина России от 15.11.2019 № 180н, применяемого начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

Изменения введены перспективно, т.е. начинают применяться только к тем фактам деятельности, которые свершились после внедрения стандарта - после 1 января 2021 года.

Влияние изменений на настоящую бухгалтерскую отчетность несущественно.

В Учетную политику Общества на 2022 год внесены изменения для приведения в соответствие с требованиями новых ФСБУ, применяемых начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год:

– ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденных Приказом Министерства финансов России от 17.09.2020 года № 204н;

– ФСБУ 25/2019 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Министерства финансов России 16.10.2018 года N 208н;

– ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете», утвержденного Приказом Министерства финансов России от 16.04.2021 года № 62н.

Влияние этих изменений на дату подготовки настоящей отчетности не может быть обоснованно оценено.

4. Информация о связанных сторонах

4.1.Перечень связанных сторон

Наименование связанной стороны	**Характер отношений**
Коттон Александр	Бенефициарный владелец
ООО "КАЛЛЕРО"	Учредитель
Поздний Кирилл Николаевич	Учредитель и генеральный директор

4.2.Операции, проведенные со связанными сторонами

(тыс. руб.)

Наименование связанной стороны	**Характер операций**	**Сумма за 2021 год**	**Сумма за 2020 год**
ООО " КАЛЛЕРО"	Получение заемных средств	-	6 100
	Возврат заемных средств	3 000	-
	Выплата процентов по полученному займу	104	-

4.3.Незавершенные на конец года операции со связанными сторонами:

(тыс. руб.)

Операции	2021 г.	2020 г.	Форма расчетов
Преобладающее хозяйственное общество ООО "КАЛЛЕРО"			
Кредиторская задолженность	7 000	10 079	безналичная

4.4.Выплаты основному управленческому персоналу

(тыс. руб.)

Статьи расходов	2021 г.	2020 г.
Оплата труда (включая НДФЛ)	829	354
Суммы страховых взносов, начисленные на ФОТ управленческого персонала	254	114

5. События после отчетной даты

В феврале-марте 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков и организаций.
В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. Банк России резко повысил ключевую ставку.
Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей.
Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.
В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

6. События и условия, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности

По итогам 2021 г. чистые активы общества имели отрицательную величину (- 4 787 тыс. руб.).

В 2021 году прекращен вид деятельности по предоставлению в аренду нежилого недвижимого имущества. Все земельные участки были реализованы. Расход на земельный налог значительно превышал доход от сдачи этих участков в аренду. В настоящее время проводится изучение конъюктуры рынка с целью поиска более рентабельного вида деятельности.

Несмотря на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества непрерывно продолжать свою деятельность и, следовательно, погашать обязательства в ходе обычной деятельности и в суммах, отраженных в данной бухгалтерской отчетности, руководство, основываясь на вышеизложенном, подготовило данную бухгалтерскую отчетность на основе принципа непрерывности деятельности.

7. Прочие события

Товары, работы, услуги реализовывались на территории Российской Федерации.
Условные обязательства и условные активы отсутствовали.
Общество в отчетном периоде не участвовало в совместной деятельности.
Прекращен видов деятельности по предоставлению в аренду нежилого недвижимого имущества.
Договоры, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами, не заключались.
Обеспечения обязательств и платежей не выдавались и не получались.
Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.
Государственная помощь Обществу не оказывалась.
Глобальное распространение коронавирусной инфекции COVID-19 не оказало существенного влияния на деятельность организации.

8. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

8.1.Основные средства

Наличие и движение основных средств

(тыс.руб)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021 г.	6 699 953	-	-	6 699 953	-	-	-	-	-	-
	5210	за 2020 г.	4 699 953	-	2 000 000	-	-	-	-	-	6 699 953	-
в том числе: Земельные участки	5201	за 2021 г.	6 699 953	-	-	6 699 953	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2020 г.	4 699 953	-	2 000 000	-	-	-	-	-	6 699 953	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

8.2. Запасы

Наличие и движение запасов (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			Себе Стоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступления и затраты	Выбыло (погашено)		Убытков От снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
						Себе стоимость	Резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2021 г.	272	-	-	(272)	-	-	X	-	-
	5420	за 2020 г.	749	-	1 232	(1 709)	-	-	X	272	-
В том числе Незавершенное производство	5401	за 2021 г.	272	-	-	(272)	-	-	X	-	-
	5421	за 2020 г.	749	-	1 232	(1 709)	-	-	X	272	-

8.3.Дебиторская и кредиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности

(тыс. руб.)

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)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021 г.	312		7		(312)						7
	5530	за 2020 г.	139	-	312	-	(139)	-	-	-	-	-	312
в том числе:													
Расчеты по налогам и сборам	5511	за 2021 г.	2	-	7	-	(2)	-	-	-	-	-	7
	5531	за 2020 г.	139	-	2	-	(139)	-	-	-	-	-	2
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	за 2021 г.	283	-	-	-	(283)	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2020 г.	-	-	283	-	-	-	-	-	-	-	283
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5513	за 2021 г.	27	-	-	-	(27)	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2020 г.	-	-	27	-	-	-	-	-	-	-	27
Итого	5500	за 2021 г.	312										
	5520	за 2020 г.	139	-	312	-	(139)	-	-	X	X	X	312

Наличие и движение кредиторской задолженности

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021 г.	32 383	-	39	32 383	-	-	-	-	
	5580	за 2020 г.	6	33 735	-	(1 358)	-	-	-	-	32 383
в том числе:											

Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5581	за 2020 г.	2	1 352	-	(1 354)	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	5562	за 2021 г.	32 303	-	39	(32 303)	-	-	-	-	39
	5582	за 2020 г.	4	32 303	-	(4)	-	-	-	-	32 303
Расчеты с покупателями и заказчиками	5563	за 2021 г.	80	-	-	(80)	-	-	-	-	-
	5583	за 2020 г.	-	80	-	-	-	-	-	-	80
Итого	**5550**	**за 2021 г.**	**32 383**	**-**	**39**	**32 383**	**-**	**-**	**-**	**-**	**39**
	5570	**за 2020 г.**	**6**	**33 735**	**-**	**(1 358)**	**-**	**-**	**-**	**-**	**32 383**

Просроченная задолженность на балансе не числится. Резервы по сомнительным долгам не создавались.

8.4.Оценочные обязательства

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Остаток на начало периода	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	31	136	(116)	-	51
в том числе: Резерв на оплату отпусков	5701	31	136	(116)	-	51

9. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

9.1.Выручка по видам деятельности

(тыс. руб.)

Наименование показателя	**За 2021 г.**	**За 2020 г.**
Выручка от сдачи имущества в аренду	2 630	1 030

9.2. Затраты на производство

(тыс. руб.)

Наименование показателя	**Код**	**За 2021 г.**	**За 2020 г.**
Расходы на оплату труда	5620	836	362
Отчисления на социальные нужды	5630	254	117
Прочие затраты	5650	286	167
Земельный налог	5660	30 149	34 246
Итого по элементам	**5600**	**31 525**	**34 892**

9.3. Состав прочих доходов и расходов

Прочие расходы

(тыс. руб.)

Наименование показателя	**За 2021 г.**	**За 2020 г.**
Расходы, связанные с реализацией основных средств	6 699 953	-
Штрафы, пени	3 399	-
Списанные капитальные вложения	657	-
Услуги банка	1 831	15
Прочие затраты	350	880
Списание готовой продукции, пришедшей в негодность	-	1 709
Итого прочих расходов	**6 706 190**	**2 604**

9.4.Сроки погашения основных видов займов и кредитов

(тыс. руб.)

Вид займа/кредита	Сумма займа/кредита	Срок погашения
Долгосрочный, процентный	7 000	31.12.2022

9.5.Расчеты по налогу на прибыль

(тыс.руб.)

Показатель	За 2021 г.	За 2020 г.
Прибыль до налогообложения по БУ	**(6 662 109)**	**(36 526)**
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (20% от прибыли до налогообложения по БУ)	(1 332 422)	(7 307)
Постоянные разницы, т.ч:	1 340 856	342
- списанная готовая продукция, пришедшая в негодность	-	342
- расходы связанные с реализацией основных средств (в виде балансовой стоимости основных средств)	1 339 991	-
- списанные капитальные вложения	131	-
- списанное незавершенное производство	54	-
- пени по земельному налогу и штраф	680	-
Временные разницы, в т. ч.:	(4 215)	6 965
- убыток по данным налогового учета	(4 219)	6 959
- резерв на оплату отпусков	4	6
Налог на прибыль	**4 219**	**0**

В строке "Прочее" Отчета о финансовых результатах за Январь-Декабрь 2021 г. отражена сумма 2 374 тыс. руб. Это часть отложенного налогового актива, относящегося к убытку 2020 г.

Данный отложенный налоговый актив списан в 2021 году, т. к. существует вероятность того, что в будущем такой размер прибыли не будет получен и вычитаемая временная разница не будет уменьшена или полностью погашена в последующих отчетных периодах.

«14» марта 2022 г.

Генеральный директор _____ Поздний К.Н.

Главный бухгалтер _____ Климкова Т.В.