

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год
ООО «Донской осетр».

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Донской осетр» за 2021г подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. СОСТАВ ГОДОВОГО БУХГАЛТЕРСКОГО ОТЧЕТА

Годовой бухгалтерский отчет ООО «Донской осетр» за 2021г. составлен по данным бухгалтерского учета ООО «Донской осетр» как юридического лица и не учитывает показателей деятельности дочерних и зависимых предприятий.

Годовой бухгалтерский отчет ООО «Донской осетр» за 2021 год состоит из следующих документов, сформированных исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

1. Бухгалтерский баланс за 2021 год - по форме № 0710001 приложения к приказу Минфина РФ от 02.07.2010 г. № 66н (в ред. Приказа Минфина РФ от 19.04.2019 № 61н).
2. Отчет о финансовых результатах за 2021год - по форме № 0710002 приложения к приказу Минфина РФ 02.07.2010 г. № 66н (в ред. Приказа Минфина РФ от 19.04.2019 № 61н).
3. Отчет об изменениях капитала за 2021 год - по форме № 0710003 приложения к приказу Минфина РФ 02.07.2010 г. № 66н (в ред. Приказа Минфина РФ от 19.04.2019 № 61н).
4. Отчет о движении денежных средств за 2021 год - по форме № 0710004 приложения к приказу Минфина РФ от 02.07.2010 г. № 66н (в ред. Приказа Минфина РФ от 19.04.2019 № 61н).
5. Пояснения к бухгалтерскому балансу за 2021 год - по форме № 0710005, рекомендованной приказом Минфина РФ 02.07.2010 г. № 66н (в ред. Приказа Минфина РФ, от 19.04.2019 № 61н).
6. Настоящих Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год, составленных в соответствии с требованиями ПБУ-4/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 06.07.99 г. № 43н. в редакции Приказов Минфина РФ от 18.09.2006 № 115н, от 08.11.2010 № 142н).

Отчетным периодом признается период с 01.01.2021 г. по 31.12.2021 г.

При отражении данных в бухгалтерской отчетности за предыдущие периоды выявлены существенные ошибки в отражении уставного капитала. В 2019 году ошибочно отражено увеличение уставного капитала на 3 500 тыс. руб. Фактически на основании протокола внеочередного собрания участников общества было внесение денежных средств в имущество. В 2020 г. исправлена ошибка и полученные денежные средства отражены как добавочный капитал в балансе ретроспективно.

2. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ, ИСПОЛНИТЕЛЬНЫХ И КОНТРОЛЬНЫХ ОРГАНАХ ОБЩЕСТВА.

2.1. СОЗДАНИЕ И РЕГИСТРАЦИЯ ОБЩЕСТВА

ООО «Донской осетр» зарегистрировано в МИФНС № 25 по Ростовской области 26.02.2010 г., присвоен ИНН/КПП 6163101006 / 616301001. Организация внесена в Единый государственный реестр юридических лиц МИФНС № 25 по Ростовской области 26.02.2010 г., номер свидетельства 006441670 серия 61, основной государственный регистрационный номер 1106195001538.

С 25.05.2018 г. ООО «Донской осетр» зарегистрировано в МИФНС №11 по Ростовской области, присвоен ИНН/КПП 6163101006/610201001.

Юридический адрес ООО «Донской осетр» - 346703, Ростовская область, Аксайский район, 7 км севернее х. Маяковского литер А.

Списочная численность работающих на 31.12.2021 г. составила 6 человек.

Обособленные подразделения, в том числе филиалы и представительства, отсутствуют

2.2 ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

Основным видом деятельности Организации в 2021 году было рыбоводство ОКВЭД 03. 2

2.3 ИСПОЛНИТЕЛЬНЫЕ И КОНТРОЛЬНЫЕ ОРГАНЫ ОБЩЕСТВА

Высшим органом Общества является Общее собрание участников Общества.

Единоличным исполнительным органом Организации в соответствии с Уставом является директор

Директор Организации с 14.06.2019 по 27.12.2021 РАЗОРЕНОВ АЛЕКСАНДР АЛЬБЕРТОВИЧ, работающий на основании Устава и Трудового договора №154 от 14 июня 2019 г. (с 28.12.2021 трудового договора №6/21 от 28.12.2021).

Функции главного бухгалтера Организации в 2021 году исполняет директор Организации.

3. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА ОБЩЕСТВА

При формировании учетной политики Организация исходила из того, что будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у нее отсутствуют намерения ликвидации или существенного сокращения деятельности

В 2021 году ООО «Донской осетр» придерживалось учетной политики, утвержденной приказом по предприятию № 1/УП от 29.12.19 г., основные моменты которой:

- в целях налогообложения единым сельскохозяйственным налогом методом признания доходов и расходов признается кассовый метод;

- применение Плана счетов бухгалтерского учета, утвержденного приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. № 94 н.;

- ведение Налогового учета доходов и расходов в соответствии с главой 26.1 Налогового Кодекса РФ для исчисления единого сельскохозяйственного налога;

- бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы «1С: Предприятие 8. Бухгалтерия сельскохозяйственного предприятия, редакция 3.0»;

- критерий отнесения предметов к основным фондам – срок службы более 1 года и стоимость единицы на момент приобретения – более 40 тысяч рублей;

- средства труда стоимостью до 40 тысяч рублей включительно и (или) сроком эксплуатации не более 1 года списываются на расходы организации в момент передачи в производство без отражения на счетах основных средств.

В соответствии с ПБУ-15/2008 учетная политика в отношении заемных средств, предусматривает следующие положения:

- долгосрочная задолженность в краткосрочную не переводится;
- начисление расходов по заемным средствам производится «по начислению» в периоде, к которому проценты относятся;
- распределение начисленных процентов на текущие и инвестиционные затраты.

В соответствии с ПБУ-19/02 учетная политика в отношении финансовых вложений предусматривает следующие положения:

- оценка финансовых вложений для целей учета – по цене приобретения, при выбытии – по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (ФИФО);
- оценка финансовых вложений, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется, на предмет их обесценения в соответствии с порядком, закрепленным Учетной политикой организации.
-

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И НЕЗАВЕРШЕННОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО ОРГАНИЗАЦИИ

В составе основных средств по состоянию на 31.12.2021 года числятся введенные в эксплуатацию машины и оборудование, сооружения, офисное оборудование.

По состоянию на 31.12.2021 г. стоимость основных средств составила 4 087 тыс. руб., накопленная амортизация – 3 105 тыс. руб.

В 2021 году была начислена амортизация в сумме 558 тыс. руб.

В 2021 году осуществлена реализация основных средств балансовой стоимостью 15 916 т.р. в связи с отсутствием производственной необходимости и большим физическим износом.

В Организации при начислении амортизации по основным средствам применяется линейный метод. Срок полезного использования основных средств определяется по Классификации основных средств, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1

По состоянию на 31.12.2021 г. в составе незавершенного строительства в Организации числится садковая линия на акватории пруда №2 на сумму 14 956 тыс. руб.

Расшифровка наличия и движения основных средств представлена в табличных пояснениях в таблице 2.1, незавершенных капитальных вложений в таблице 2.2.

На забалансовом счете числится арендованное у ООО «Казачка» имущество (пруд №2 и бригадный домик) общей стоимостью 2 463 тыс. руб. таблица 2.4.

5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ ПРЕДПРИЯТИЯ

По состоянию на 31.12.2021 года на балансе Организации финансовых вложений нет.

6. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ

По состоянию на 31.12.2021 г. стоимость материально-производственных запасов Организации составляет 465 тыс. руб., том числе:

-материалы - 465 тыс. руб.

Готовой продукции по состоянию на 31.12.2021 г. Организация не имеет

Наличие и движение запасов отражено в таблицах 4.1 и 4.2

Резерв под обесценение стоимости МПЗ в 2021 году в Организации не создавался.

7. РАСХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ

Расходов будущих периодов по состоянию на 31.12.2021 г. нет

8. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По состоянию на 31.12.2021 г. дебиторская задолженность составила 10 тыс. руб., в том числе

авансы выданные –5 тыс. руб.,

прочие дебиторы - 5 тыс. руб.

Вся дебиторская задолженность является текущей.

Движение дебиторской задолженности отражено в таблицах 5.1 и 5.2

Сомнительной дебиторской задолженности на 31.12.21 г. Организация не имеет, поэтому резерв по сомнительным долгам не создан.

9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 31.12.2021 года ООО «Донской осетр» имеет расчетный счет в рублях 40702810826000001655 в филиале «Ростовский» АО «АЛЬФА-БАНК»:

Остатки средств на 31.12.2021 года на расчетном счете в рублях составляют 3 330,6 тыс. руб.

Остатки средств в кассе организации составляют 4,1 тыс. руб.

Наличие и движение денежных средств раскрыто в отчете о движении денежных средств.

Иных денежных средств и денежных эквивалентов по состоянию на 31.12.2021 г. у Общества не имеется.

10. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Прочие оборотные активы на 31.12.2021г отсутствуют.

11. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2021г составляет 47 020 тыс. руб.

Участниками являются:

ООО «Праймери Дон» имеющее 99.984%

ООО «Клеоники» имеющее 0.016%

Добавочный капитал составляет 3 500 тыс. руб.

Уставный капитал оплачен в полном размере.

Порядок изменения уставного капитала определяется Уставом общества.

В 2021 году Общество не объявляло и не выплачивало дивиденды. На дату формирования отчетности годовое собрание участников Общества не проводилось.

В 2019 году ошибочно отражено увеличение уставного капитала на 3 500 тыс. руб.

Фактически на основании протокола внеочередного собрания участников общества было внесение денежных средств в имущество. В 2020г исправлена ошибка и полученные денежные средства отражены как добавочный капитал в балансе ретроспективно.

Непокрытый убыток на 31.12.2021 г. составил 194 060 тыс. руб.

Убыток за 2021 год составил 34 639 тыс. руб.

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 143 540 тыс. руб. Уменьшение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой составило 34 639 тыс. руб.

12. ДОЛГОСРОЧНЫЕ И КРАТКОСРОЧНЫЕ ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 31.12.2021 г. сумма заемных средств, привлеченных Организацией, составила 154597 тыс. руб., из них тело займа – 110 301 тыс. руб., проценты по займам – 44 296 тыс. руб.

Заем предоставлен ООО «АГРОКОМ ХОЛДИНГ».

Вся задолженность является краткосрочной.

13. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Размер кредиторской задолженности на 31.12.2021 г. составил 8 682 тыс. руб. По сравнению с 2020 г. кредиторская задолженность уменьшилась на 4 311 тыс. руб.

Вся кредиторская задолженность является текущей, просроченной задолженности нет.

Основными кредиторами Организации среди поставщиков явились:

ООО «АГРОКОМ ХОЛДИНГ» 8 237 тыс. руб.

ООО "ЧОО "АТЛАНТИС-ЩИТ" 100 тыс. руб.

Движение кредиторской задолженности отражено в таблицах 5.3 и 5.4.

14. ДОХОДЫ

Доходы по основному виду деятельности за 2021 год составили 20 217 тыс. руб.

Помимо доходов от основного вида деятельности Организация имела прочие доходы, которые составили 9 090 тыс. руб., в том числе:

доходы от реализации основных средств 6 275 тыс.руб.

доходы от реализации прочего имущества 1 448 тыс. руб.,

15. РАСХОДЫ

Расходы предприятия за отчетный период складываются из следующих видов:

Себестоимость проданных товаров, работ, услуг: 35 392 тыс. руб.,

В том числе:

Амортизация основных средств 558 тыс. руб.

Сырье и материалы 31 552 тыс. руб.

Заработная плата 1 066 тыс. руб.

Управленческие расходы: 8 689 тыс. руб.

В том числе:

Расходы на оплату труда управленческого персонала 4 040 тыс. руб.

Расходы на ГСМ 175тыс. руб.

Прочие расходы 12 086 тыс. руб.

в том числе:

остаточная стоимость реализованных основных средств 7 249 тыс. руб.,

оплата услуг банка 33 тыс. руб.,

16. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОСНОВНЫХ ПОКУПАТЕЛЯХ И ПОСТАВЩИКАХ

Основные поставщики: ООО «Казачка», ООО «Атлантис Щит», ООО «Передовые платежные решения», ИП Мордовцев А.И.

Основные покупатели: ООО ТД «Каспийские деликатесы», ООО «Агроком Холдинг».

17. НАЛОГООБЛОЖЕНИЕ

Общество применяет систему налогообложения для сельскохозяйственных товаропроизводителей (единый сельскохозяйственный налог)

Объект налогообложения – кассовый метод признания доходов и расходов. Сумма исчисленного налога составила 508 тыс. руб.

18. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Имущество Организации не является предметом залога.

19. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Согласно Учетной политике начисляется резерв по отпускам. На 31.12.2021г резерв по отпускам составил 10 тыс. руб.

20. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ

Изменение оценочных значений в отчетном периоде не происходило

21. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год отсутствуют.

В январе 2021 г. ООО «Праймери Дон» ликвидировано в форме присоединения к ООО «Агроком Холдинг». С 09.02.2021 г учредителем с долей 99,984% является ООО «Агроком Холдинг».

22. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество не ведет судебных разбирательств, условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

23. СОВМЕСТНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Совместной деятельности Организация не ведет.

24. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ.

Организация не являлась получателем государственной поддержки.

25. ОЦЕНКА СТОИМОСТИ ЧИСТЫХ АКТИВОВ

Соотношения чистых активов и величины уставного капитала (ЧА-УК) представлена следующим образом:

- по состоянию на 31.12.2019 г. -140 491 тыс. руб.
- по состоянию на 31.12.2020 г. -155 421 тыс. руб.
- по состоянию на 31.12.2021 г. -190 560 тыс. руб.

Причинами отрицательной величины чистых активов является значительная величина заемных средств и соответственно начисляемых процентов.

Участниками Организации принято решение о добровольной ликвидации в 2022году (14.01.2022года соответствующее сообщение зарегистрировано в установленном порядке)

26. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ.

Бенефициар ООО «Донской осетр» Саввиди Кирыки Георгиевна

Список аффилированных лиц

Общества с ограниченной ответственностью "Донской осетр" по состоянию на 31.12.2020

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)
1	2	3
1.	Общество с ограниченной ответственностью «ГРУППА АГРОКОМ» (ООО «ГРУППА АГРОКОМ»)	Российская Федерация, г. Ростов-на-Дону
2.	Общество с ограниченной ответственностью «Агроком Холдинг» (ООО «Агроком Холдинг»)	Российская Федерация, г. Ростов-на-Дону
3.	Общество с ограниченной ответственностью "Парк" (ООО «Парк»)	РФ, Ростовская область, г.Ростов-на-Дону
4.	Общество с ограниченной ответственностью ООО "Форвард+" (ООО «Форвард+»)	РФ, г. Ростов-на-Дону
5.	Общество с ограниченной ответственностью «Праймери Дон» (ООО «Праймери Дон»)	РФ, г. Ростов-на-Дону
6.	Общество с ограниченной ответственностью "Мясокомбинат Ростовский" (ООО «Мясокомбинат Ростовский»)	344010, г. Ростов-на-Дону, ул. Текучева, 205
7.	Общество с ограниченной ответственностью «КАЗАЧКА» (ООО "КАЗАЧКА")	Россия, Ростовская обл., Аксайский район, 7 км севернее х. Маяковского, Литер А
8.	Общество с ограниченной ответственностью «Тавр-Холдинг» (ООО "Тавр-Холдинг")	г. Ростов-на-Дону
9.	Общество с ограниченной ответственностью "Ростовский колбасный завод- Тавр" (ООО «РКЗ-Тавр»)	РФ, 344018, г. Ростов-на-Дону
10.	Общество с ограниченной ответственностью «Ростовский мясокомбинат» (ООО «Ростовский мясокомбинат»)	РФ, г. Ростов-на-Дону
11.	Общество с ограниченной ответственностью "Тавр-имущественный комплекс" (ООО «Тавр-имущественный комплекс»)	344018, Россия, г. Ростов-на-Дону, пр. Буденновский, 99
12.	Общество с ограниченной ответственностью "Халяль- Дон" (ООО "Халяль- Дон")	347460, Ростовская обл., Зимовниковский р-н, п.Зимовники, ул. Насосная, 25
13.	Акционерное общество "Батайское" (АО «Батайское»)	Российская Федерация, Ростовская область, Азовский район, п.Суходольск, ул. Центральная,9
14.	Закрытое акционерное общество "Мясокомбинат Новороссийский" (ЗАО "Мясокомбинат Новороссийский")	353907, Краснодарский край, г.Новороссийск, ул. Козлова,41
15.	Общество с ограниченной ответственностью «Сфера» (ООО «Сфера»)	Российская Федерация ,г.Ростов-на-Дону
16.	Общество с ограниченной ответственностью «Дон-25» (ООО «Дон-25»)	РФ, Ростовская область, Мясниковский район, промзона № 3,2/02
17.	Общество с ограниченной ответственностью «Логистическая компания» (ООО «Логистическая компания»)	344055, г. Ростов-на-Дону, ул. Совхозная, д.2а, литер БИ, к.7.
18.	Общество с ограниченной ответственностью «МИР ФИНАНСОВ» (ООО «МИР ФИНАНСОВ»)	Российская Федерация, г. Москва
19.	Общество с ограниченной ответственностью «Фирма «Аква-Дон» (ООО «Фирма «Аква-Дон»)	344064, г.Ростов-на-Дону, ул.Вавилова, 66
20.	Акционерное общество «Институт Проектпромышленная» (АО «Институт Проектпромышленная»)	г.Ростов-на-Дону, ул.1-й Конной Армии,15а
21.	Общество с ограниченной ответственностью «Клеоники» (ООО «Клеоники»)	Ростовская область, г. Ростов-на-Дону
22.	Акционерное общество «Красноармейская» (АО «Красноармейская»)	344002, г.Ростов-на-Дону, ул.Красноармейская, 170/84
23.	Акционерное общество «Нансена» (АО «Нансена»)	344010, г.Ростов-на-Дону, ул.Нансена, 160
24.	Общество с ограниченной ответственностью «Агропромышленный комплекс «21 век» (ООО "АПК «21 век»)	346751, Россия, Ростовская область, Азовский район, примерно в 350 м по направлению на запад от ориентира 1105-850 м а/м Дон М-4
25.	Общество с ограниченной ответственностью «Производственно-коммерческая фирма «Атлантис-Пак» (ООО ПКФ «Атлантис-Пак»)	Россия, Ростовская область, Аксайский район, х.Ленина
26.	Общество с ограниченной ответственностью «Атлантис-Пак-	346703, РФ, Ростовская область, Аксайский

	имущественный комплекс» (ООО «АПИК»)	район, х. Ленина
27.	Общество с ограниченной ответственностью «Утиный остров» (ООО «Утиный остров»)	Россия, 346703, Ростовская область, Аксайский район, х.Ленина, ул.Онучкина, 72
28.	Общество с ограниченной ответственностью «МД» (ООО «МД»)	РФ, Ростовская область, г. Ростов-на-Дону
29.	Общество с ограниченной ответственностью «Гранд Отель Дон» (ООО «Гранд Отель Дон»)	РФ, Ростовская область, г. Ростов-на-Дону
30.	Открытое акционерное общество "Ростовский завод гражданской авиации № 412" (ОАО "РЗГА № 412")	344009, г. Ростов-на-Дону, пр. Шолохова, 282
31.	Общество с ограниченной ответственностью "АксайСтройПром" (ООО "АксайСтройПром")	346703 Ростовская обл. Аксайский район, хутор Ленина, улица автомагистраль «Дон» 1080 км.+900 (восточный обход г. Ростов-на-Дону)
32.	Общество с ограниченной ответственностью «Ростовское колесо обозрения» (ООО «РКО»)	РФ, г. Ростов-на-Дону
33.	Общество с ограниченной ответственностью "А-Прайм" (ООО "А-Прайм")	РФ, г. Ростов-на-Дону
34.	Общество с ограниченной ответственностью SEVERLIO LIMITED (СЕВЕРЛИО ЛИМИТЕД)	Темпон, 30 Эгкоми, 2408, Никосия, Кипр
35.	Открытое акционерное общество "Молочный комбинат "Ростовский" (ОАО "Ростмолкомбинат")	344091, Российская Федерация, г. Ростов-на-Дону, пр. Стачки, 243
36.	Общество с ограниченной ответственностью RF AIRPORT MANAGEMENT AND INVESTMENTS LIMITED (РФ ЭЙРПОРТ МЕНЕДЖМЕНТ ЭНД ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД)	Клеопатрас, 13 Лакатамия, 2345 Никосия, Кипр
37.	Общество с ограниченной ответственностью PELEGRINO LIMITED (ПЕЛЕГРИНО ЛИМИТЕД)	Темпон, 30 Эгкоми, 2408, Никосия, Кипр
38.	Общество с ограниченной ответственностью (М.М.С.С. DIRECTOR LIMITED) М.М.С.С. ДАЙРЕКТОР ЛИМИТЕД	Клеопатрас, 13 Лакатамия, 2345 Никосия, Кипр
39.	Общество с ограниченной ответственностью NOSENCORE LIMITED (НОСЕНКОР ЛИМИТЕД)	Темпон, 30Эгкоми, 2408, Никосия, Кипр
40.	Общество с ограниченной ответственностью SERENIACO LIMITED (СЕРЕНИАКО ЛИМИТЕД)	Темпон, 30 Эгкоми, 2408, Никосия, Кипр
41.	Закрытое акционерное общество "Донская девелоперская компания" (ЗАО "ДДК")	344072, г.Ростов-на-Дону, пр.40-летия Победы, 2а
42.	Atlantis-Pak Properties B.V. ("АТЛАНТИС ПАК ПРОПЕРТИЗ БИ. ВИ")	5015ВМ, Нидерланды, г. Тилбург, ул. Жюль Верневег, д.76
43.	Macedonia Palace A.O (АО Македония Пэлас)	ул. М. Асиас 1, Салоники, Греция
44.	Atlantis-Pak Deutschland (Атлантис-Пак Дойчланд Гмбх)	Принценаллее, 7, Дюссельдорф, 40549, Германия
45.	ATLANTIS-PAK SERVICE s.r.o (ATLANTIS-PAK SERVICE, ООО)	Носачицка 1512,274 01 Сланг
46.	Общество с ограниченной ответственностью "Солнечный круг и К° (ООО "Солнечный круг и К°)	344009, Ростовская область, г. Ростов-на-Дону, пр.Шолохова,2826
47.	«PREMIUM RESORT DEVELOPMENT АКЦИОНЕРНАЯ КОМПАНИЯ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ НЕДВИЖИМОСТИ И ТУРИСТИЧЕСКИХ ОБЪЕКТОВ» (PREMIUM RESORT DEVELOPMENT)	г.Афины, ул. Колокотрони 1, 105 62
48.	Общество с ограниченной ответственностью ATLANTIS-PAK POLSKA SPOLKA Z OGRANICZONA ODPOWIEDZIALNOSCIA (Atlantis-Pak Polska Sp. z o.o.)	ул. Мокотовска, 4/6, офис - , город Варшава, код 00-641, почта Варшава, страна ПОЛЬША
49.	Общество с ограниченной ответственностью "ИМУЩЕСТВЕННЫЙ КОМПЛЕКС "ТИХИЙ ДОН" (ООО "ИК "Тихий Дон")	РФ, г.Ростов-на-Дону
50.	ОБЩЕСТВЕННАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ ФЕДЕРАЛЬНАЯ НАЦИОНАЛЬНО- КУЛЬТУРНАЯ АВТОНОМИЯ ГРЕКОВ РОССИИ (ОО ФНКА ГРЕКОВ РОССИИ)	117312, г.Москва, ул.Вавилова, д.9а, корпус 20
51.	РЕГИОНАЛЬНАЯ ОБЩЕСТВЕННАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ КУЛЬТУРНО-ПРОСВЕТИТЕЛЬСКОЕ ОБЩЕСТВО ДОНСКИХ И ПРИАЗОВСКИХ ГРЕКОВ "ТАНАИС" (РОО КУЛЬТУРНО- ПРОСВЕТИТЕЛЬСКОЕ ОБЩЕСТВО ДОНСКИХ И ПРИАЗОВСКИХ ГРЕКОВ "ТАНАИС")	344000, г.Ростов-на-Дону, ул.Красноармейская, 170
52.	МЕЖРЕГИОНАЛЬНАЯ ОБЩЕСТВЕННАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ "АССОЦИАЦИЯ ГРЕЧЕСКИХ ОБЩЕСТВЕННЫХ ОБЪЕДИНЕНИЙ РОССИИ" (АГООР)	123056, г.Москва, ул.Зоологическая, дом 26, корпус 2
53.	Общество с ограниченной ответственностью "Медицинское страховое общество "Панацея" ООО МСО "Панацея)	344013, г. Ростов-на-Дону, ул. Мечникова,39
54.	Общество с ограниченной ответственностью "Панацея-Фарм 1"	344012, г. Ростов-на-Дону, ул. Мечникова, 43

	(ООО "Панацея - Фарм 1)	(нежилое помещение)
55.	Общество с ограниченной ответственностью "Строй Технологии" (ООО "Строй Технологии")	РФ, г. Ростов-на-Дону
56.	Общество с ограниченной ответственностью "КВИН" (ООО "КВИН")	РФ, Ростовская область, г. Ростов-на-Дону
57.	Общество с ограниченной ответственностью "РОСТОВ-АРТ" (ООО "РОСТОВ-АРТ")	Российская Федерация, г.Ростов-на-Дону, ул. Большая Садовая, 122
58.	Общество с ограниченной ответственностью "АРТЕМИДА" (ООО «АРТЕМИДА»)	Ростовская область, город Волгодонск
59.	Общество с ограниченной ответственностью "АРТЕМИДА-ДОН" (ООО «АРТЕМИДА-ДОН»)	Ростовская область, город Волгодонск
60.	Общество с ограниченной ответственностью "Частная охранная организация "Армада" (ООО "ЧОО "Армада")	РФ, 344002, г. Ростов-на-Дону, ул. Красноармейская, 170
61.	Общество с ограниченной ответственностью "Частная охранная организация "Атлантис-Ит" (ООО "ЧОО "Атлантис-Ит")	Россия, 346703, Ростовская область, Аксайский район, хутор Ленина, ул. Онучкина, 72
62.	Акционерное общество "Атлантис-Пак Франция" (АО "Атлантис-Пак Франция")	Париж 75013, бул. Пор-Руаяль 35
63.	Общество с ограниченной ответственностью «УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ «ДОН-ПЛАЗА» (ООО «УК «ДОН-ПЛАЗА»)	РФ, Ростовская область, г.Ростов-на-Дону
64.	Частное акционерное общество «ПентоПак»	Украина, 08300, г.Борисполь, ул.Браварская, 5
65.	Общество с ограниченной ответственностью COSTERAM HOLDINGS LIMITED (КОСТЕРАМ ХОЛДИНГС ЛИМИТЕД)	Тарсоу, 14, Ансоуполи, 2305, Никосия, Республика Кипр
66.	Дочернее предприятие Атлантис-Пак Украина	г.Киев, ул.Гарматная, 2
67.	Общество с ограниченной ответственностью «МКЦ – Девелопмент» (ООО «МКЦ – Девелопмент»)	344021, г. Ростов-на-Дону, улица Большая Садовая, 115
68.	Общество с ограниченной ответственностью «АГРОКОМ - Ставрополь» (ООО «АГРОКОМ - Ставрополь»)	РФ, г. Ставрополь
69.	Общество с ограниченной ответственностью «Управление недвижимостью» (ООО «Управление недвижимостью»)	РФ, г. Ростов-на-Дону
70.	Общество с ограниченной ответственностью «Марсель» (ООО «Марсель»)	РФ, г. Ростов-на-Дону
71.	Общество с ограниченной ответственностью «Атлантис-Пак Алабуга» (ООО «Атлантис-Пак Алабуга»)	Российская Федерация, Республика Татарстан, Елабужский район, территория ОЭЗ «Алабуга»
72.	Саввиди Кириак Георгиевна	-
73.	Саввиди Георгис Иванович	-
74.	Ялтырян Арменак Вартересович	-
75.	Сапотницкий Сергей Александрович	-
76.	Вовк Елена Викторовна	-
77.	Зайченко Сергей Александрович	-
78.	Бобылева Инна Юрьевна	-
79.	Горшенева Галина Михайловна	-
80.	Неркина Рита Александровна	-
81.	Шаповалов Александр Григорьевич	-
82.	Аношенков Михаил Григорьевич	-
83.	Селезнев Николай Михайлович	-
84.	Разоренов Александр Альбертович	-
85.	Пашков Владимир Валентинович	-
86.	Переплетчиков Игорь Дмитриевич	-
87.	Майкл Иоанну	-
88.	Георгиос Георгиу	-
89.	Гончарова Мария Александровна	-
90.	Шапошников Андрей Владимирович	-
91.	Ковалев Андрей Валерьевич	-
92.	Непокульчицкий Илья Владимирович	-
93.	Саввиди Иван Игнатьевич	-
94.	Эстрин Владимир Владимирович	-
95.	Усачева Лариса Борисовна	-
96.	Гришин Дмитрий Павлович	-
97.	Тарасов Андрей Станиславович	-
98.	Лозовой Владлен Анатольевич	-
99.	Поплавский Александр Владимирович	-
100.	Донец Сергей Михайлович	-
101.	Донец Эдуард Сергеевич	-
102.	Шерстюков Андрей Викторович	-
103.	Параскевич Михаил Михайлович	-

104	Чепенко Максим Павлович	-
-----	-------------------------	---

Операции со связанными сторонами (тыс.руб.):

Наименование контрагента	Содержание операции	Сумма операции за 2021 год (Д+/К-)	Сальдо расчетов на 31.12.2021г (Д+/К-)
ООО «ГРУППА АГРОКОМ»	Кадровые, информационные услуги	-148	0
ООО «Агроком Холдинг»	Уступка прав требования	0	- 8 237
ООО «Агроком Холдинг»	Займы полученные	0	-110 258
ООО «Агроком Холдинг»	Реализация основных средств	+5 315	0
ООО «Агроком Холдинг»	Начисленные проценты по займам	-7 696	-44 296
ООО РКЗ-Тавр»	Начисленные проценты по займам	-83	0
ООО «Казачка»	Аренда, услуги	-1 213	-25
ООО «Атлантик-Щит»	Охрана	-1 211	-101

Основным управленческим персоналом является директор.

В отчетном периоде производилось вознаграждение основному управленческому персоналу: заработная плата 926 579,05 руб., отпускные 39 313,40 руб., компенсация отпуска при увольнении 140 002,34руб., взносы 327725,03 руб.

27. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В течение 2021 года на бухгалтерскую (финансовую) отчетность организации оказали влияние, в том числе вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19). Общество подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2021 год.

Участниками Организации принято решение о добровольной ликвидации в 2022году (14.01.2022года соответствующее сообщение зарегистрировано в установленном порядке)

28. ИНФОРМАЦИЯ О ПРЕКРАЩЕНИИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Участниками Организации принято решение о добровольной ликвидации в 2022году (14.01.2022года соответствующее сообщение зарегистрировано в установленном порядке)

29. РАСПРЕДЕЛЕНИЕ ОТЧЕТА И РАСПРЕДЕЛЕНИЕ ПРИБЫЛИ

В связи с тем, что годовое собрание учредителей назначено на более позднее время, годовой отчет ООО «Донской осетр» на момент сдачи не утвержден.

30. РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Рыночный риск

Рыночный риск представляет собой риск изменения справедливой стоимости финансовых инструментов в результате колебания рыночных цен.

Рыночный риск оценивается как существенный в связи с нестабильностью рынка икры осетровых пород рыб.

Кредитный риск

Кредитный риск представляет собой риск понесения убытков вследствие невыполнения контрагентом обязательств по финансовому инструменту или договору с клиентами. Подверженность Общества кредитному риску связана с финансовыми обязательствами в форме займов полученных.

Кредитный риск оценивается как существенный.

Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что Общество не сможет выполнить свои финансовые обязательства при наступлении срока их погашения. Общество осуществляет контроль за состоянием ликвидности. Общество использует процедуры бюджетирования и прогнозирования движения денежных средств как на следующий финансовый год так и ежемесячные, чтобы удостовериться в наличии денежных средств, необходимых для своевременной оплаты своих обязательств.

Руководство осуществляет постоянный мониторинг прогнозируемых и фактических денежных потоков и анализирует графики погашения финансовых активов и обязательств.

Риск ликвидности оценивается как существенный.

Правовые риски

Общество не осуществляет внешнеэкономическую деятельность, не взаимодействует с иностранными контрагентами. Правовые риски Общества заключается в возможном изменении налогового законодательства.

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Страновые и региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность в Южном федеральном округе России, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной, в то же время российская экономика подвержена влиянию колебаний в мировой экономике.

Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

Репутационные риски

Репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Директор ООО «Донской осетр»

14.03.2022 год



Разоренов А.А.