Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Часть 1 (табличная часть)
ООО "Дон Агро"
за 2021 год

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	
						выбыло			переоценка				
			первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	первоначальная стоимость [3]	накоплен-ная амортиза-ция	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	**5100**	за 20 21 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5110	за 20 20 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
в том числе: *(вид нематериальных активов)*		за 20 21 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
		за 20 20 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
(вид нематериальных активов)		за 20 21 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
		за 20 20 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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	5120	-	-	-
в том числе: *(вид нематериальных активов)*		-	-	-
(вид нематериальных активов)		-	-	-
и т.д.		-	-	-

30 марта 2022 г Генеральный директор Г.Н.Ревин

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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	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 21 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5150	за 20 20 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе: *(объект, группа объектов)*		за 20 21 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
		за 20 20 г.[2]	-	-	-	-	-	-	-	-
(объект, группа объектов)		за 20 21 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
		за 20 20 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-	-

30 марта 2022г.

Генеральный директор Г.Н.Ревин

Российская Федерация Ростовская область г. Миллерово Общество с ограниченной ответственностью «Дон Агро» ИНН 6149012788 ОГРН 1096173000340

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 21 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
	5170	за 20 20 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:		за 20 21 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)		за 20 20 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 21 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)		за 20 20 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
и т.д.			-	-	-	(-)	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 21 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
	5190	за 20 20 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:		за 20 21 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)		за 20 20 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 21 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)		за 20 20 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
и т.д.			-	-	-	-	-

30 марта 2022г

Генеральный директор Г.Н.Ревин

Россия, Ростовская область, г. Миллерово, Общество с ограниченной ответственностью «Дон Агро» ИНН 6149012788 ОГРН 1096173000340

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						выбыло объектов		начислено амортизации [6]	переоценка			
			первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]	поступило	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]		первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	**5200**	за 20 21 г.[1]	1538411	(759792)	318633	(110897)	34498	(104586)		-	1746147	(829880)
	5210	за 20 20 г.[2]	1384369	(694726)	230917	(76875)	26604	(91670)		-	1538411	(759792)
в том числе:	5201	за 20 21 г.[1]	191295	(92602)	73371	(88)	4	(15339)	-	-	264578	(107937)
Здания сооружения	5211	за 20 20 г.[2]	155455	(80072)	35964	(124)	96	(12626)	-	-	191295	(92602)
Машины и оборудования	5202	за 20 21 г.[1]	763163	(558702)	93798	(12488)	9191	(58187)	-	-	844473	(607698)
	5212	за 20 20 г.[2]	690115	(508266)	73743	(695)	695	(51131)	-	-	763163	(558702)
Транспортные средства	5203	за 20 21 г.[1]	82068	(61590)	10199	(181)	181	(5512)	-	-	92086	(66921)
	5213	за 20 20 г.[2]	69379	(59026)	13506	(817)	817	(3381)	-	-	82068	(61590)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 20 21 г.[1]	428	(224)	142	(-)	-	(45)	-	-	570	(269)
	5214	за 20 20 г.[2]	375	(185)	53	(-)	-	(39)	-	-	428	(224)
Рабочий скот	5205	за 20 21 г.[1]	33	(33)	-	(-)	-	(-)	-	-	33	(33)
	5215	за 20 20 г.[2]	33	(33)	-	(-)	-	(-)	-	-	33	(33)
Продуктивный скот	5206	за 20 21 г.[1]	175946	(46638)	86631	(74219)	25122	(25503)	-	-	188358	(47019)
	5216	за 20 20 г.[2]	161372	(47141)	86671	(72097)	24996	(24493)	-	-	175946	(46638)
Многолетние насаждения	5207	за 20 21 г.[1]	3	(3)	-	(-)	-	(-)	-	-	3	(3)
	5217	за 20 20 г.[2]	3	(3)	-	(-)	-	(-)	-	-	3	(3)
Земельные участки	5208	за 20 21 г.[1]	325475	(-)	54492	(23921)	-	(-)		-	356046	(-)
	5218	за 20 20 г.[2]	307637	(-)	20980	(3142)	-	(-)	-	-	325475	(-)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	**5220**	за 20 21 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5230	за 20 20 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
в том числе:		за 20 21 г.[1]		(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
(группа объектов)		за 20 20 г.[2]		(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
(группа объектов)		за 20 21 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
		за 20 20 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)

30 марта 2022г. Генеральный директор Г.Н.Ревин

Общество с ограниченной ответственностью «Дон-Агро» Ростовская область, г. Миллерово ИНН 6149012788 ОГРН 1096173000340

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]	86367	257207	(-)	(318633)	24941
	5250	за 20 20 г.[2]	16134	301150	(-)	(230917)	86367
в том числе:	5241	за 20 21 г.[1]	86232	6186	(-)	(73371)	19047
Здания, сооружения	5251	за 20 20 г.[2]	15875	106321	(-)	(35964)	86232
Машины и оборудование	5242	за 20 21 г.[1]	39	95874	(-)	(93798)	2115
	5252	за 20 20 г.[2]	259	73523	(-)	(73743)	39
Транспортные средства	5243	за 20 21 г.[1]	0	10199	(-)	(10199)	0
	5253	за 20 20 г.[2]	0	13506	(-)	(13506)	0
Производственный и хозяйственный инвентарь	5244	за 20 21 г.[1]	0	142	(-)	(142)	0
	5254	за 20 20 г.[2]	0	53	(-)	(53)	0
Продуктивный скот	5245	за 20 21 г.[1]	0	86631	(-)	(86631)	0
	5255	за 20 20 г.[2]	0	86671	(-)	(86671)	0
Земельные участки	5246	за 20 21 г.[1]	96	58175	(-)	(54492)	3779
	5256	за 20 20 г.[2]	0	21076	(-)	(20980)	96

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

Наименование показателя	Код	За 20 21 г.[1]	За 20 20 г.[2]
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
транспорт		-	-
здания и сооружения		-	-
машины и оборудования		-	-
земельные участки		-	-
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.			

30 марта 2022 г. Генеральный директор Г.Н.Ревин

Россия, Ростовская область, г.Миллерово, Общество с ограниченной ответственностью «Дон Агро» ИНН 6149012788 ОГРН 1096173000340

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	177	256	997
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	94385	117128	143205
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	174407	357965	251823

30 марта 2022 г Генеральный директор Г.Н.Ревин

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]	13530	-	145000	( )	-	-	-	158530	-
	5311	за 20 20 г.[2]	13530	-	-	( )	-	-	-	13530	-
в том числе:	5302	за 20 21 г.[1]	13530	-	145000	(-)	-	-	-	158530	-
доли	5312	за 20 20 г.[2]	13530	-	-	(-)	-	-	-	13530	-
займы	5303	за 2021г	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5313	за 2020г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	**5305**	за 20 21 г.[1]	589129	6161	1968175	(2293710)	69	-	-	263594	6230
	5315	за 20 20 г.[2]	336500	-	2961873	(2709244)	6161	-	-	589129	6161
в том числе:	5306	за 20 21 г.[1]	44129	6161	37614	(39500)	69	-	-	42243	6230
займы	5316	за 20 20 г.[2]	0	-	44129	( )	6161	-	-	44129	6161
депозит банка	5307	за 20 21 г.[1]	545000	-	1930561	(2254210)	-	-	-	221351	-
	5317	за 20 20 г.[2]	336500	-	2917744	(2709244)	-	-	-	545000	-
векселя	5308	за 20 21 г.[1]	0	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5318	за 20 20 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	**5300**	за 20 21 г.[1]	602659	6161	2113175	(2293710)	69	-	-	422124	6230
	5310	за 20 20 г.[2]	350030	-	2961873	(2709244)	6161	-	-	602659	6161

30 марта 2022 г. Генеральный директор Г.Н.Ревин

Российская Федерация Ростовская область г. Миллерово Общество с ограниченной ответственностью «Дон Агро» ИНН 6149012788 ОГРН 1096173000340

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г.[4]	На 31 декабря 20 20 г.[2]	На 31 декабря 20 19 г.[5]
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	244606
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]	825939	(-)	5797219	(5529148)	(10401)	-	x	1094010	(10401)
	5420	за 20 20 г.[2]	627635	(-)	4494642	(4296338)	(-)	-	x	825939	(-)
в том числе: *сырье и материалы*	5401	за 20 21 г.[1]	203361	(-)	1177562	(1190211)	(10078)	-	(1134377)	190712	(10078)
	5421	за 20 20 г.[2]	147110	(-)	963757	(907506)	(-)	-	(790943)	203361	(-)
незавершенное производство	5402	за 20 21 г.[1]	350443	(-)	1843986	(1781904)	(-)	-	(1102781)	412525	(-)
	5422	за 20 20 г.[2]	284182	(-)	1484625	(1418364)	(-)	-	1441364	350443	(-)
животные на выращивании и откорме	5403	за 20 21 г.[1]	117736	(-)	183151	(162494)	(323)	-	220894	138393	(323)
	5423	за 20 20 г.[2]	121397	(-)	165097	(168758)	(-)	-	228058	117736	(-)
готовая продукция и товары для перепродажи	5404	за 20 21 г.[1]	154060	(-)	2591759	(2394200)	(-)	-	424561	351619	(-)
	5424	за 20 20 г.[2]	74721	(-)	1880824	(1801485)	(-)	-	357038	154060	(-)
расходы будущих периодов	5405	за 20 21 г.[1]	339	(-)	761	(339)	(-)	-	-	761	(-)
	5425	за 20 20 г.[2]	225	(-)	339	(225)	(-)	-	-	339	(-)

30 марта 2022 г. Генеральный директор Г.Н.Ревин

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г.[4]	На 31 декабря 20 20 г.[2]	На 31 декабря 20 19 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: *животные на выращивании и откорме*		-	-	-
и т.д.		-	-	-

30 марта 2022 г. Генеральный директор Г .Н.Ревин

Россия, Ростовская область, г.Миллерово Общество с ограниченной ответственностью «Дон Агро» ИНН 6149012788 ОГРН 1096173000340

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	перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 21 г.[1]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
	5521	за 20 20 г.[2]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе:		за 20 21 г.[1]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
(вид)		за 20 20 г.[2]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 21 г.[1]	161304	(15060)	2302678	-	(2280096)	(16)	(1391)	-	183870	(16451)
	5530	за 20 20 г.[2]	160449	(15049)	2609300	-	(2608445)	(-)	(11)	-	161304	(15060)
в том числе:	5511	за 20 21 г.[1]	9533	(66)	1725421	-	(1728845)	( )	58	-	6109	(8)
расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 20 20 г.[2]	55426	(70)	1871270	-	(1917163)	(-)	4	-	9533	(66)
авансы выданные поставщикам на приобретение запасов	5512	за 20 21 г.[1]	-	(-)	150760	-	(-)	(-)	-	-	150760	(0)
	5532	за 20 20 г.[2]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	-	-	(-)
авансы выданные прочие	5513	за 20 21 г.[1]	139404	(11696)	410372	-	(532199)	(16)	34	-	17561	(11662)
	5533	за 20 20 г.[2]	109690	(11681)	711096	-	(681382)	(-)	(15)	-	139404	(11696)
прочие	5514	за 20 21 г.[1]	12367	(3298)	16125	-	(19052)	(-)	(1483)	-	9440	(4781)
	5534	за 20 20 г.[2]	-4667	(3298)	26934	-	(9900)	(-)	(-)	-	12367	(3298)
Итого	5500	за 20 21 г.[1]	161304	(15060)	2302678	-	(2280096)	(16)	(1391)	x	183870	(16451)
	5520	за 20 20 г.[2]	160449	(15049)	2609300	-	(2608445)	(-)	(11)	x	161304	(15060)

30 марта 2022 г. Генеральный директор Г.Н.Ревин

Россия, Ростовская область, г. Миллерово, Общество с ограниченной ответственностью «Дон Агро» ИНН 6140012785 ОГРН 1096173000340

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	16451	16451	15060	15060	15049	15049
в том числе: *задолженность покупателей*	5541	8	8	66	66	66	66
задолженность поставщиков	5542	11663	11663	14994	14994	14983	14983

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 -	5551	за 20 21 г.[1]	66415	158434	4818	(1881)	(1689)	(48046)	178051
	5571	за 20 20 г.[2]	297033	92942	-	(33334)	(-)	(290226)	66415
в том числе: *кредиты*	5552	за 20 21 г.[1]	61267	10025	-	(-)	(-)	(46267)	25025
	5572	за 20 20 г.[2]	45439	90932	-	(31365)	(-)	(43739)	61267
займы	5553	за 20 21 г.[1]	0	146631	4818	(-)	(1689)	(-)	149760
	5573	за 20 20 г.[2]	0	-	-	(-)	(-)	(-)	0
лизинг	5554	за 20 21 г.[1]	5148	1778	-	(1881)	(-)	(1779)	3266
	5574	за 20 20 г.[2]	6988	2010	-	(1969)	(-)	(1881)	5148
векселя	5555	за 20 21 г.[1]	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5575	за 20 20 г.[2]	244606	-	-	(-)	(-)	(244606)	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 21 г.[1]	388507	3843681	-	(4000628)	(-)	-	231560
	5580	за 20 20 г.[2]	153060	3872136	-	(3636689)	(-)	-	388507
в том числе: *поставщики*	5561	за 20 21 г.[1]	11528	1285596	-	(1282194)	(-)	-	14930
	5581	за 20 20 г.[2]	1774	1209284	-	(1199530)	(-)	-	11528
задолженность перед персоналом	5562	за 20 21 г.[1]	5764	244749	-	(243358)	(-)	-	7155
	5582	за 20 20 г.[2]	6404	231596	-	(232236)	(-)	-	5764

30 марта 2022 г. Генеральный директор Г.Н.Ревин

налоги	5563	за 20 21 г.[1]	21432	378416	-	(388846)	(-)	-	11002
	5583	за 20 20 г.[2]	23181	386656	-	(388405)	(-)	-	21432
фонды	5564	за 20 21 г.[1]	5358	79530	-	(78297)	(-)	-	6591
	5584	за 20 20 г.[2]	4368	76212	-	(75222)	(-)	-	5358
авансы полученные	5565	за 20 21 г.[1]	54596	1485152	-	(1483888)	(-)	-	55860
	5585	за 20 20 г.[2]	5521	1547212	-	(1498137)	(-)	-	54596
прочие кт	5566	за 20 21 г.[1]	289829	370238	-	(524045)	(-)	-	136022
	5586	за 20 20 г.[2]	111812	421176	-	(243159)	(-)	-	289829
Заемные средства	5561	за 20 21 г.[1]	561310	330000	14461	(357020)	(-)	46267	595018
	5581	за 20 20 г.[2]	216009	647873	13990	(316562)	(-)	-	561310
в т ч кредиты	5562	за 20 21 г.[1]	316704	330000	14461	(357020)	(-)	46267	350412
	5582	за 20 20 г.[2]	216009	403267	13990	(316562)	(-)	-	316704
займы	5563	за 20 21 г.[1]				)	(-)	-	-
	5583	за 20 20 г.[2]			-	( )	(-)	-	-
проценты по займам	5564	за 20 21 г.[1]	0			( )	(-)	-	0
	5584	за 20 20 г.[2]				( )	(-)	-	0
векселя	5565	за 20 21 г.[1]	244606		-	( )	(-)	-	244606
	5585	за 20 20 г.[2]		244606	-	( )	(-)	-	244606
Итого	5550	за 20 21 г.[1]	949817	4173681	14461	(4357648)	(-)	x	826578
	5570	за 20 20 г.[2]	369069	4520009	13990	(3953251)	(-)	x	949817

30 марта 2022 г.

Генеральный директор Г.Н.Ревин

Общество с ограниченной ответственностью «Дон Агро» Россия, Ростовская область, г. Миллерово ИНН 6149012788 ОГРН 1096173000340

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	993504	788949
Расходы на оплату труда	5620	238407	229623
Отчисления на социальные нужды	5630	79530	76078
Амортизация	5640	104586	91670
Прочие затраты	5650	60010	49277
Итого по элементам	5660	1476037	1235597
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		-	-
готовой продукции и др.	5670	-259641	-145600
незавершенного производства,	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1216396	1089997

30 марта 2022 г. Генеральный директор Г.Н.Ревин



7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	**5700**	19372	28801	(23623)	(-)	24550
в том числе: *резерв на отпуска*	5701	19372	28801	(23623)	(-)	24550
(вид оценочного обязательства)		-	-	(-)	(-)	-
и т.д.		-	-	-	-	-

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г.[4]	На 31 декабря 20 20 г.[2]	На 31 декабря 20 19 г.[5]
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:		-	-	-
и т.д.		-		-
Выданные - всего	5810	419013	602571	496429
в том числе:		-	-	-
залог имущества по договору	5811	174407	357965	251823
простой вексель	5812	244606	244606	244606
прочие				
и т.д.		-	-	-

30 марта 2022 г. Генеральный директор Г.Н.Ревин

Российская Федерация * Общество с ограниченной ответственностью * Ростовская область, г. Миллерово * «Дон Агро» * ИНН 6149012788 * ОГРН 1096173000340

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	За 20 21 г.[1]		За 20 20 г.[2]	
Получено бюджетных средств - всего		5900	41550		26400	
в том числе: на текущие расходы		5901	40223		16844	
на вложения во внеоборотные активы		5905	1327		9556	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	20 21 г.[1]	5910	-	-	(-)	-
	20 20 г.[2]	5920	-	-	(-)	-
в том числе: (наименование цели)	20 21 г.[1]		-	-	(-)	-
	20 20 г.[2]		-	-	(-)	-
и т.д.			-	-	-	-

30 марта 2022 г Генеральный директор Г.Н.Ревин



ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
Часть 2 (текстовая часть)
ООО «Дон Агро»
за **2021 год**

1. Сведения об обществе:

1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Дон Агро»;

1.2. Юридический и почтовый адрес: 346130, Российская Федерация, Ростовская область,

г. Миллерово, ул. Седова,12;

1.3. Дата государственной регистрации: 09 октября 2009 г;

Основной государственный регистрационный № 1096173000340.

Общество с ограниченной ответственностью «Дон Агро» создано, как крупный сельхозтоваропроизводитель, путем слияния (реорганизации) ООО «Рассвет», ООО «Земляне», ООО «Криворожское», ООО «Каменка», ООО «Кудиновское», правопреемником которых и является.

1.4. Генеральный директор общества: Ревин Геннадий Николаевич

Главный бухгалтер общества: Козарук Виктор Степанович

1.5. Уставный капитал общества составляет - 174 173 115 рублей.

1.6. Состав учредителей ООО «Дон Агро»:

Акционерное общество «ТЕТРА» с 27.04.2012г (размер доли 99,99 %)
ИНН 771583484, ОГРН 1117746734566
Адрес 127410 г Москва, Алтуфьевское шоссе, д 37 стр. 2

Публичная компания с ограниченной ответственностью «Дон Агро Интернэшнл Лимитед»
Регистарционный номер 201835258Н дата регистрации 16.10.2018г (размер доли 0,01 %)
Адрес 10 Колльер Квей # 10-01 Оушен Файнэншл Сентар, Сингапур, 049315

1.7. ООО «Дон Агро» имеет долю в уставном капитале ООО «Дегтевское» в сумме 13 530 тыс. руб., что составляет 86,16% уставного капитала. В 2021 году была приобретена доля в уставном капитале ООО «РАВ АГРО-РОСТ» в сумме 145 000 тыс. руб., что составляет 100 % уставного капитала.

1.8. Основным видом деятельности ООО «Дон Агро» является выращивание зерновых и зернобобовых культур, а также разведение крупного рогатого скота, выращивание масличных культур, оптовая торговля масличными семенами и маслосодержащими плодами, зерновыми.

В ООО «Дон Агро» обрабатывается более 40 тыс. га пашни и обслуживается более 4 тыс. голов крупного рогатого скота молочного направления.

2. Основные подходы к составлению финансовой отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, на основании следующих нормативных документов:

- Федеральный закон РФ от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» с изменениями и дополнениями;

- Положение по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н в редакции № 6 от 18.12.2012г. с последующими изменениями и дополнениями;

- Положение по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденное Приказом Минфина России от 06.07.1999 № 43н;

- Приказ Минфина РФ «О формах бухгалтерской отчетности организаций» от 02.07.2010г. № 66н с последующими изменениями и дополнениями.

- Налоговый кодекс Российской Федерации (части первая и вторая) в действующей редакции.

3. Основные элементы учетной политики Общества и её изменения:

Для целей бухгалтерского и налогового учета ООО «Дон Агро» руководствовалось в 2021 году Учетной политикой, утвержденной Приказом от 31.12.2020 г. № 678/311/678-п.

В учетную политику Организации внесены изменения, применяемые с 01.01.2021 года:

Причина изменения учетной политики	Изменение учетной политики обусловлено первым применением нормативного правового акта - ФСБУ 5/2019 «Запасы».
Содержание изменения учетной политики	Уточнен перечень объектов, учитываемых в составе запасов, определен порядок оценки запасов при первоначальном признании, а также уточнен порядок формирования резерва под обесценение запасов
Порядок отражения последствий изменения учетной политики в бухгалтерской отчетности	Закреплен перспективный порядок отражения последствий изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы»

Организация не применяет досрочно ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

Изменения учетной политики на 2022 год

В учетную политику Организации внесены изменения, применяемые с 01.01.2022 года:

Причина изменения учетной политики	С 01.01.2022 года станут обязательными для применения сразу четыре новых федеральных стандарта: - 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»; - 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете»; - 6/2020 «Основные средства»; - 26/2020 «Капитальные вложения». Изменение учетной политики обусловлено первым применением данных нормативно-правовых актов.
Содержание изменения учетной политики	Закреплен перспективный порядок отражения последствий изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», уточнен перечень объектов учитываемых в составе основных средств.

	Организация будет принимать к учету активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, с учетом его стоимостного критерия, если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет. В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. По каждому договору аренды организация на 31 декабря 2021 года единовременно признает право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль, данное обстоятельство раскрыто в Учетной политике на 2022 г.
Порядок отражения последствий изменения учетной политики в бухгалтерской отчетности	Закреплен перспективный порядок отражения последствий изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения». Организация ретроспективно не отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Основные параметры Учетной политики (УП):

«Учет основных средств» – стоимостной критерий более 40 000 руб.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1

Амортизация начисляется линейным способом.

Коэффициенты ускоренной амортизации не применялись.

Переоценка основных средств в проверяемом периоде не производилась.

Ремонт основных средств отражался путем включения всей суммы фактических затрат на ремонт в состав расходов текущего периода.

«Учет нематериальных активов» - стоимостной критерий более 40 000 руб., в части установления срока полезного использования нематериальных активов не менее 2 лет

«Учет материально-производственных запасов, готовой продукции, товаров»

Способ оценки материально-производственных запасов определен (п.3.1.УП) по фактической себестоимости. При отпуске МПЗ в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости. Расчет средней себестоимости производится согласно алгоритму, предусмотренному программным продуктом «1С: Бухгалтерия»: методом определения скользящей средней себестоимости.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство

(эксплуатацию) и списанию на расходы периода, принимается на забалансовый учет. (Основание: п.8 ФСБУ 5/2019)
Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Учет готовой продукции сельского хозяйства в течение года ведется по плановой себестоимости. После составления отчетной калькуляции плановая себестоимость готовой продукции корректируется до фактической себестоимости.

Животные оцениваются по фактическим затратам на их откорм и выращивание. Учет животных на выращивании и откорме ведется в рамках операционных циклов и классифицируется по половозрастным категориям, а также отдельно учитываются животные на откорме.

При достижении определенного возраста выращенный молодняк переводится в другую возрастную группу, в срок определенный видовой принадлежностью.

После прохождения всех операционных циклов животные, учитываемые на сч.11.01 переводятся в основное стадо.

Ежегодно в связи с потерей продуктивности, старости и иных причин из основного стада происходит выбраковка скота. Данные животные переводятся из состава основных средств на откорм и учитываются в составе оборотных активов.

Запасы Организации оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- фактическая себестоимость запасов;
- чистая стоимость продаже запасов.

В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

Проверка МПЗ, готовой продукции, товаров на обесценение проводится один раз в год – по состоянию на 31 декабря.

«Резерв под снижение стоимости МПЗ»

Резерв создается по результатам инвентаризации и выводам инвентаризационной комиссии: по каждой единице материально-производственных запасов, принятой бухгалтерском учете.

«Признание доходов»

Выручка от реализации товаров, работ, услуг, признаваемая для целей бухгалтерского учета по мере отгрузки товаров (оказания услуг) покупателям и предъявления им расчетных документов, отражена в «Отчете о финансовых результатах» за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручка от реализации товаров, работ, услуг и иного имущества определяется по методу «начисления». (п.6.1.УП)

Доходом Организации от обычных видов деятельности признаны доходы от реализации товаров, выполнения работ, оказания услуг.

Прибыль от обычных видов деятельности определяется как разница между выручкой от реализации товаров (работ, услуг) без налога на добавленную стоимость и расходами, связанными с отгрузкой данных товаров (оказанием услуг).

Предоставление имущества в аренду признается доходом по обычным видам деятельности.

«Порядок признания расходов»

Общехозяйственные расходы, учитываются на счете 26 "Общехозяйственные расходы" и списываются ежемесячно в качестве условно - постоянных в дебет счета 90 "Продажи" (п.7.4.УП) База распределения управленческих расходов - выручка от реализации продукции,

работ, услуг (товаров).

Коммерческие расходы, учитываются на счете 44 «Расходы на продажу» и ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи".

Коммерческие и управленческие расходы в отчете о финансовых результатах показываются обособленно.

Расходы при предоставлении имущества в аренду признаются расходами по обычным видам деятельности.

Порядок списания расходов будущих периодов (РБП): списываются ежемесячно, в течение всего периода, к которому они относятся. В бухгалтерском балансе РБП представляются в составе оборотных активов в зависимости от предстоящего срока их погашения: в течение 12 месяцев, следующих после отчетной даты – в составе оборотных активов по строке «Запасы», если срок погашения такого актива превышает 12 месяцев, следующих после отчетной даты, их стоимость отражается в составе оборотных средств по строке «Прочие оборотные активы» .

«Порядок определения величины оценочных обязательств».

Для целей бухгалтерского учета создается резерв на оплату отпусков в соответствии с ПБУ 8/2010 и Приказом 186н МФ РФ от 24/12/2010 г. Для целей налогового учета резерв на оплату отпусков не создается.

Оценочное обязательство, связанное с резервом предстоящих расходов на выплату отпускных сотрудникам, рассчитывается ежемесячно, по итогам инвентаризации перед составлением годовой БФО подлежит корректировке.

«Порядок определения резервов сомнительных долгов»

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности)должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

«Применение ПБУ 18/02»

Организация применяет ПБУ 18/02

Отражение сумм отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства в Балансе отражается развернуто.

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

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

«Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»

Критерий существенности признания ошибки в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» составляет 5%. Метод исправления существенных ошибок после утверждения бухгалтерской отчетности осуществляется ретроспективным методом, ошибки ниже уровня существенности исправляются в текущем периоде.

«События после отчетной даты»

Критерии существенности для отражения событий после отчетной даты:

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Существенным событием после отчетной даты считается событие, в результате которого происходит изменение статьи баланса более чем на 10%.

Учет событий после отчетной даты осуществляется согласно ПБУ 7/98.

«Подходы к формированию бухгалтерской отчетности»

Бухгалтерский баланс:

Отражение в бухгалтерском балансе незавершенных капитальных вложений:
Величина незавершенных капитальных вложений в объекты, которые впоследствии будут приняты к учету на счете 01, включается в показатель строки «Прочие внеоборотные активы».

Авансы, выданных при строительстве объектов основных средств, включаются в показатель строки «Прочие внеоборотные активы».

В бухгалтерском балансе выданные (полученные) авансы отражаются за минусом принятого к вычету (начисленного) НДС (Письмо Минфина от 09.01.2013 N 07-02-18/01).

Отражение в бухгалтерском балансе расходов будущих периодов если срок списания РБП более 12 месяцев в разделе II «Оборотные активы» по строке «Прочие оборотные активы», если срок списания менее года, то отражаются в разделе II «Оборотные активы» по строке «Запасы».

В составе денежных средств и денежных эквивалентов в Бухгалтерском балансе учтены следующие виды активов:
- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;

Отчет о движении денежных средств (п. 23 ПБУ 23/2011):

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы:
- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

В отчете о движении денежных средств суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды и суммы удержанного НДФЛ по текущим операциям, отражаются, в том числе в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по группе статей « в связи с оплатой труда».

Раздельное отражение денежных потоков организации между ней и хозяйственными обществами или товариществами, являющимися по отношению к организации дочерними, зависимыми или основными: не выделяются в Отчете о движении денежных средств **отдельно** от аналогичных денежных потоков между организацией и другими лицами (п. 20 ПБУ 23/2011).

В отчете о движении денежных средств размещение денежных средств на депозитных счетах отражено в разделе «Денежные потоки от инвестиционных операций» по строке 4223 а возврат денежных средств с депозитов по строке 4213.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

Формируются в табличной и текстовой форме.

4. Основные средства, вложения во внеоборотные активы

Критерии отнесения предметов к основным средствам и способ начисления амортизации отражены в Учетной политике Общества на 2021 год.

В составе основных средств отражены основные средства со сроком полезного использования больше года и стоимостью приобретения свыше 40 000,00 рублей за единицу.

В целях организации контроля за основными средствами, учет ведется с использованием счетов «01 Основные средства» и «02 Амортизация основных средств».

Способ начисления амортизации по всем группам основных средств – линейный.

Информация о наличии и движении основных средств и начисленной амортизации раскрыта в таблице 2.1 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Срок полезного использования по основным группам ОС:

Машины и оборудования от 3 до 5 лет;

Транспортные средства от 3 до 5 лет;

Основные средства

Наименование основных средств	Наличие на 01.01.2021г тыс. руб.	Поступило тыс. руб.	Выбыло тыс. руб.	Наличие на 31.12.2021г тыс. руб.
Здания и сооружения	191 295	73 371	88	264 578
Машины и оборудование	763 163	93 798	12 488	844 473
Транспортные средства	82 068	10 199	181	92 086
Рабочий скот	33			33
Продуктивный скот	175 946	86 631	74 219	188 358
Земельные участки	325 475	54 492	23 921	356 046
Прочие ОС	431	142		573
Итого	1 538 411	318 633	110 897	1 746 147

Сумма начисленной амортизации на 31.12.2021г составляет 829 880 тыс. руб.

Коэффициенты ускоренной амортизации не применялись.

Переоценка основных средств в проверяемом периоде не производилась.

Нематериальные активы на балансе Общества не имеются.

Вложения во внеоборотные активы:

Наименование внеоборотных активов	Наличие на 01.01.2021г тыс. руб.	Поступило тыс. руб.	Выбыло тыс. руб.	Наличие на 31.12.2021г тыс. руб.
Приобретение земельных участков	96	58 175	54 492	3 779
Приобретение машин и оборудования	39	95 874	93 798	2 115
Приобретение транспортных средств		10 199	10 199	
Строительство (приобретение)	86 232	6 186	73 371	19 047

зданий и сооружений				
Приобретение производственного и хозяйственного инвентаря		142	142	
Перевод животных в основное стадо		86 631	86 631	
Итого	86 367	257 207	318 633	24 941

В разделе I. Внеоборотные активы по строке «Прочие внеоборотные активы» так же отражены авансы выданные в сумме 5 162 тыс. руб.

5. Долгосрочные финансовые вложения.

Виды вложений	Данные на 01.01.2021г тыс. руб.	Прибыло тыс. руб.	Выбыло тыс. руб.	Данные на 31.12.2021г тыс. руб.
Долгосрочные финансовые вложения				
ООО Дегтевское	13 530			13 530
ООО РАВ АГРО -РОСТ		145 000		145 000
Итого	13 530	145 000		158 530

Финансовые вложения приведены по фактическим затратам их приобретения. Резерв под обесценение вложений в ценные бумаги не создается.

6. Краткосрочные финансовые вложения

Виды вложений	Основание	Данные на 01.01.2021г тыс. руб.	Выдано тыс. руб.	Возвращено тыс. руб.	Данные на 31.12.2021г тыс. руб.
Краткосрочные финансовые вложения					
ООО «Волго-Агро»	Договор займа	2 433	33 580		36 013
АО «ТЕТРА»	Договор займа	35 500	4 000	39 500	
ООО «ХЭППИ КАУ»	Договор займа	6 196	34		6 230
Итого займов выданных		**44 129**	**37 614**	**39 500**	**42 243**
РОСТОВСКИЙ РФ АО "РОССЕЛЬХОЗ БАНК"	Депозиты свыше 3 месяцев	217 800		217 800	

РОСТОВСКИЙ РФ АО "РОССЕЛЬХОЗ БАНК"	Депозиты до 3 месяцев	327 200	1 930 561	2 036 410	221 351
Итого по депозитам		**545 000**	**1 930 561**	**2 254 210**	**221 351**
ВСЕГО		589 129	1 968 175	2 293 710	263 594

Резерв под обесценение финансовых вложений на 31.12.2021 года составил – 6 230 тыс. руб.
В отчете о движении денежных средств размещение денежных средств на депозитных счетах отражено по строке 4223 в сумме 1 930 561 тыс. руб., а возврат денежных средств с депозитов по строке 4213 в сумме 2 254 210 тыс. руб.

7. Материально-производственные запасы

Метод оценки МПЗ по средней стоимости (п.8 ст.254 НК РФ)
Товары, приобретаемые для перепродажи в режиме оптовой и розничной торговли, учитываются по покупной стоимости (п.3.6.УП)

При списании покупных товаров применяется метод оценки по средней себестоимости с учетом технологических особенностей программного обеспечения 1С:«Бухгалтерия» - методом определения скользящей средней себестоимости (п. 3.7.УП).

Информация о наличии и движении запасов раскрыта в таблице 4.1 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Резерв под снижение стоимости МПЗ на 31.12.2021 года составил – 10 401 тыс. руб.

8. Затраты на производство (издержки обращения)

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат раскрыта в таблице № 6 «Затраты на производство» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

9. Дебиторская и кредиторская задолженность

На 31.12.2021 года дебиторская задолженность составила 16 658 тыс. руб., кредиторская задолженность составила 231 560 тыс. руб.

Расшифровка дебиторской задолженности на 31.12.2021 года представлены в таблице ниже:

Наименование показателя	Сумма (тыс. руб)
Расчеты с покупателями и заказчиками	6 101
Расчеты с ФНС (переплата по налогам)	624
Расчеты по авансам выданным (запасы)	150 760
Расчеты по авансам выданным (услуги)	5 899
Расчеты с работниками организации	135
Расчеты по возмещению материального ущерба	42
Расчеты по причитающимся процентам по депозитам и займам	1 709
Расчеты с прочими поставщиками и	143

подрядчиками	
Расчеты с прочими дебиторами	55
Прочие расчеты с разными дебиторами (в валюте)	1 951
ИТОГО	**167 419**

Дебиторы на долю которых приходится более 10 % от общей суммы обязательств Общества на 31.12.2021 года:

ПАО Молочный кабинет «Воронежский» на сумму 2 010 тыс. руб.
ООО «РАВ Агро-Рост» на сумму 3 120 тыс. руб.
ИП Агранович Александра Марковна на сумму 4 640 тыс. руб.

Кредиторы на долю которых приходится более 10 % от общей суммы обязательств Общества на 31.12.2021 года:

ООО «ГРЕЙН ФИЛД» на сумму 61 230 тыс. руб.
Расчеты по аренде земли (Пайщики) на сумму 12 910 тыс. руб.
Расчеты с учредителями (АО «ТЕТРА») по выплате дивидендов на сумму 112 976 тыс. руб.

Информация о видах и движении дебиторской и кредиторской задолженности раскрыта в таблице № 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Резерв сомнительных долгов по состоянию на 31.12.2021 года составил 16 451 тыс. руб.

10. Доходы будущих периодов

По состоянию на 31.12.2021г доходы будущих периодов составили 1 960 тыс. руб.

11. Капитал и резервы

В соответствии с разд. 14 Устава, в Общество вправе образовывать по своему усмотрению различные фонды: резервный, социального развития и другие. Порядок зачисления и расходования средств этих фондов определяется участниками общества и положениями об этих фондах, утверждаемыми общим собранием участников Общества.

Резервный и прочие фонды в Обществе не создавались.

Согласно протокола очередного Общего собрания участников Общества с ограниченной ответственностью «Дон Агро» от 14 декабря 2020г. было принято решение распределить часть чистой прибыли ООО «Дон Агро» по состоянию на 30 сентября 2020 г в размере 335 000 000,00 руб. (Триста тридцать пять миллионов) рублей среди участников пропорционально их долям в уставном капитале:

АО «ТЕТРА» в 2021 году выплатили 99,99% от распределяемой части чистой прибыли ООО «Дон Агро» по состоянию на 30 сентября 2020 г. в сумме 279 966 500,00 (Двести семьдесят девять миллионов девятьсот шестьдесят шесть тысяч пятьсот) рублей;

Публичной компании с ограниченной ответственность «Дон Агро Интернэшнл Лимитед» выплатили в 2021 году 0,01% от распределяемой части чистой прибыли ООО «Дон Агро» по состоянию на 30 сентября 2020 г., в сумме 33 500 (Тридцать три тысячи пятьсот) рублей.

На внеочередном Общем собрании участников Общества с ограниченной ответственностью «Дон Агро» от 26 июля 2021г принято решение: Распределить часть чистой прибыли

(нераспределенной прибыли) по состоянию на 31 марта 2021 г. в размере 240 000 000,00(Двести сорок миллионов) рублей среди участников пропорционально их долям в уставном капитале:

АО «ТЕТРА» выплатить 99,99% от распределяемой прибыли, что составляет 239 976 000,00 (Двести тридцать девять миллионов девятьсот семьдесят шесть тысяч) рублей;

Публичной компании с ограниченной ответственностью «Дон Агро Интернэшнл Лимитед» выплатить 0,01% от распределяемой прибыли ООО «Дон Агро», что составляет 24 000 (Двадцать четыре тысячи) рублей.

Выплату распределяемой прибыли по состоянию на 31 марта 2021г. произвести не позднее 22 сентября 2021г. В 2021 году по Протоколу внеочередного Общего собрания участников Общества от 26 июля 2021 года АО «ТЕТРА» было выплачено 127 000 000,00 (Сто двадцать семь миллионов) рублей, Публичной компании с ограниченной ответственностью «Дон Агро Интернэшнл Лимитед» 24 000,00 (Двадцать четыре тысячи) рублей.

Начисление дивидендов в сумме 240 000 000, 00 (Двести сорок миллионов) рублей отражены в форме 3 отчет об изменении капитала за 2021г. код строки 3327.

12. Займы и кредиты

Информация о видах и движении кредитов и займов раскрыта в таблице № 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31.12.2021 г. Долгосрочные обязательства составили: лизинг – 3 266 тыс. руб., долгосрочные кредиты – 174 785 тыс. руб. и краткосрочные обязательства 595 018 тыс. руб.

В составе краткосрочных обязательств числится вексель, переданный компании АО «Тетра», расчеты отражены в 4 разделе бухгалтерского баланса «Краткосрочные обязательства» по строке Заемные средства.

В 2021г Обществом получены : краткосрочные кредиты на текущую деятельность в сумме 330 000 тыс. руб., долгосрочные кредиты в сумме 10 025 тыс. руб., долгосрочный займ в сумме 1 950 000,00 USD (146 631 тыс. руб.), погашены: краткосрочные кредиты в сумме 270 000 тыс. руб., долгосрочные кредиты в сумме 72 551 тыс. руб., общий размер начисленных процентов составил : по кредитам – 14 461 тыс. руб., по займам – 4 818 тыс. руб., погашено процентов: по краткосрочным кредитам – 6 909 тыс. руб., долгосрочным кредитам- 7 560 тыс. руб.

13. Оценочные обязательства

С 2011 года резервы предстоящих расходов на оплату отпускных создаются как признание оценочных обязательств в порядке, предусмотренном ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (Приказ Минфина РФ от 13.12.2010 г № 167н)

Оценочное обязательство на оплату отпускных на 31.12.2021 г. составило 24 550 тыс. руб.

Общество в бухгалтерском учете создает резерв на оплату отпусков, в налоговом учете резервы не создаются.

14. Информация о финансовом положении организации и сопоставимости данных за отчетный и предшествующий ему год.

Оценка структуры баланса

Структура актива	Показатель на 31.12.2020, тыс. руб.	Структура, в %	Показатель на 31.12.2021, тыс. руб.	Структура, в %
Внеоборотные активы	878 788	35,5	1 099 895	41,9
Оборотные активы	1 597671	64,5	1 523 131	58,1
Итого актив	**2 476 459**	**100**	**2 623 026**	**100**
Структура пассива				
Капитали резервы	1 434 907	57,9	1 591 887	60,7
Долгосрочные обязательства	66 415	2,7	178 051	6,8
Краткосрочные обязательства	975 137	39,4	853 088	32,5
Итого пассив	**2 476 459**	**100**	**2 623 026**	**100**

Сведения о собственном капитале общества:

(тыс. руб.)

№ п/п	Показатели	На 31.12.21 г.	На 31.12.20 г.
1.	Чистые активы	1 593 847	1 440 855
2.	Уставный капитал	174 173	174 173

Сведения об отчетности

А) Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы представляют собой выручку за два сопоставимых периода и представлены в таблице ниже:

Наименование статей доходов	Показатель выручки 2020г. (тыс. руб.)	Показатель выручки 2021г. (тыс. руб.)
Выручка растениеводство	**1 165 627**	**1 045 735**
Кукуруза на зерно 2020	34 235	15 084
Кукуруза на зерно 2021		8 374
Озимая пшеница 2020	538 344	228 236
Озимая пшеница 2021		683 855
Подсолнечник 2020	592 492	247
Подсолнечник 2021		109 535
Сено многолетних трав	506	330
Солома озимой пшеницы	50	11
Солома озимой пшеницы 2021		51
Солома озимой пшеницы 2019		12
Выручка животноводство	**521 925**	**553 204**
Бычки 0-3 мес	8 037	7 951
Бычки 0-3 мес голштины	604	754
Бычки 4-6	31	32
КРС на откорме	36 073	40 877
Молоко	463 963	496 503
Нетели	4 307	1 557

Нетели голштины	470	163
Телочки 0-3 мес	57	74
Телочки 0-3 мес голштины	12	4
Телочки 4-6 мес	215	246
Телочки 7-12	353	547
Телочки 7-12 мес голштины		28
Телочки старше 12 мес голштины	912	465
Телочки старше 12 месяцев	6 891	4 003
Выручка товары	**10 764**	**13 691**
Масло подсолнечное рафинированное (л)	6 486	8 765
Мука	3 144	3 383
Обеды ,ужины	386	248
Сахар	748	1 295
Выручка услуги	**1 421**	**7 539**
Автотранспортные услуги по перевозке	42	554
Аренда земельного участка	1 022	1 292
Аренда нежилого помещения	65	96
Аренда оборудования,ОС	271	88
Демонстрационные испытания		8
Услуги по буртовке, погрузке навоза		26
Услуги по взвешиванию	21	59
Услуги по зимнему содержанию дорог		29
Услуги по прессованию сена		4
Услуги по севу сельскохозяйственных культур		407
Услуги по сушке культур		625
Услуги по транспортировке навоза		14
Услуги по уборке кукурузы урожая 2021 года		401
Услуги по уборке озимой пшеницы (овса) урожая 2021 года		3 219
Услуги по уборке подсолнечника урожая 2021 года		274
Услуги по хранению/подработке озимой пшеницы, кукурузы, подсолнечника урожая 2021 года		443
Итого по строке 2110 "Выручка"	**1 699 737**	**1 620 169**

Доход от реализации за 2021 год сформирован:
- на 98,7 % по основной деятельности,
- на 1,3 % от реализации покупных товаров, услуг

Расходы от осуществления данного вида деятельности за два сопоставимых периода представлены в таблице ниже:

Наименование статей расходов	**Величина расходов по видам деятельности 2020г. (тыс. руб.)**	**Величина расходов по видам деятельности 2021г. (тыс. руб.)**
Себестоимость растениеводство	**619 416**	**631 672**

Кукуруза на зерно 2020	34 470	5 125
Кукуруза на зерно 2021		10 131
Озимая пшеница 2020	306 285	127 795
Озимая пшеница 2021		438 249
Подсолнечник 2020	277 786	74
Подсолнечник 2021		49 816
Сено многолетних трав	823	409
Солома озимой пшеницы	52	4
Солома озимой пшеницы 2021		65
Солома озимой пшеницы 2019		4
Себестоимость животноводство	**407 590**	**512 761**
Бычки 0-3 мес	12 982	12 994
Бычки 0-3 мес голштины	1 232	1 249
Бычки 4-6	20	91
КРС на откорме	44 558	48 506
Молоко	326 237	436 805
Нетели	7 002	2 831
Нетели голштины	898	293
Телочки 0-3 мес	344	437
Телочки 0-3 мес голштины	24	24
Телочки 4-6 мес	971	1 155
Телочки 7-12	945	1 495
Телочки 7-12 мес голштины		108
Телочки старше 12 мес голштины	1 154	634
Телочки старше 12 месяцев	11 223	6 139
Себестоимость товары	**10 554**	**13 378**
Масло подсолнечное рафинированное (л)	6 406	8 713
Мука	3 069	3 206
Обеды ,ужины	324	193
Сахар	755	1 266
Себестоимость услуги	**33**	**3 063**
Автотранспортные услуги по перевозке	5	324
Аренда земельного участка	4	1
Аренда нежилого помещения	3	
Аренда оборудования, ОС	20	20
Демонстрационные испытания		
Услуги по буртовке, погрузке навоза		24
Услуги по взвешиванию	1	
Услуги по зимнему содержанию дорог		9
Услуги по прессованию сена		1
Услуги по севу сельскохозяйственных культур		184
Услуги по сушке культур		606
Услуги по транспортировке навоза		11
Услуги по уборке кукурузы урожая 2021 года		328
Услуги по уборке озимой пшеницы		1 221

(овса) урожая 2021 года		
Услуги по уборке подсолнечника урожая 2021 года		168
Услуги по хранению/подработке озимой пшеницы, кукурузы, подсолнечника урожая 2021 года		166
Итого по строке 2120 "Себестоимость продаж"	**1 037 593**	**1 160 874**

Себестоимость реализации за 2021 год сформирована:
- на 98,58 % себестоимость реализации с/х продукции
- на 1,42 % себестоимость прочей реализации

Б) Прочие доходы и расходы

Прочие доходы за два сопоставимых периода представлены в таблице ниже:

Наименование вида прочих доходов	**Величина прочих доходов за 2020г. (тыс. руб.)**	**Величина прочих доходов за 2021г. (тыс. руб.)**
Возмещение затрат на биологическую рекультивацию земли	272	77
Возмещение материального ущерба	115	235
Возмещение убытков причиненных в результате проведения работ на ЗУ		275
Оприходование излишков сельхозпродукции	442	4 874
Оприходование излишков, выявленных в результате инвентаризации	196	640
Курсовые разницы	658	11 932
Возвращенные сотрудниками излишне выплаченные суммы оплаты труда		1
Возмещение расходов ФСС	644	988
Доход от корректировки сальдо по налогам по акту сверки с ФНС		126
Компенсация среднего заработка гражданам в случае прохождения военных сборов	13	6
Оприходование ТМЦ (металлолома) при демонтаже / списании ОС (запчастей)	13	224
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам		846
СУБСИДИИ СХ и ПРОДОВОЛЬСТВИЯ РО	25 598	45 538
Реализация основных средств	92	6 055

Доход от реализации металлолома	74	167
Реализация прочего имущества (материалов)	665	7 971
Списание кредиторской задолженности	4	62
Страховое возмещение	425	
Итого по строке 2340 "Прочие доходы"	**29 211**	**80 017**

Прочие расходы за два сопоставимых периода представлены в таблице ниже:

Наименование вида прочих расходов	**Величина прочих расходов за 2020г. (тыс. руб.)**	**Величина прочих расходов за 2021г. (тыс. руб.)**
Госпошлины	50	75
Комиссия за снятие/взнос наличных	2 422	1 508
Налог на имущество	1 862	2 635
НДС восстановленный по списанию ТМЦ и НЗП	300	828
НДС восстановленный с субсидий	3 540	3 909
НДС С 71 счета (без СФ)	16	7
НДС С БЕЗВОЗМЕЗДНОЙ ПЕРЕДАЧИ	1 363	1 794
НДС списание + (отсутствуют оригиналы СФ)	6	237
НДС доначисленный в результате выездной налоговой проверки	4 434	
Плата за пользование лимитом кредитной линии	22	26
Потери, порчи ГП, ТМЦ	508	1 090
Прочие расходы, непринимаемые к налогообложению (СХ)	154	15
Прочие услуги банков (не принимаемые к НУ)	6	44
Расходы на спорт и отдых	154	224
Расходы на услуги банков	1 184	2 458
Списание затрат НЗП при гибели посевов (готовой продукции на полях)	1 583	7 436
Утилизации молока, как уничт-е недобр пр-ции, связан с необх обесп-я	2 282	9 546

безоп. пр-ва и реал.добр. пр-ци		
Штрафы, пени, неустойки выставленные (не принимаемые в НУ)		6
Благотворительность	55	34
Возмещение материального ущерба (не принимаемые в НУ)		37
Себестоимость металлолома	20	33
Курсовые разницы	275	11 379
Материальная помощь	23	5
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	60	1 319
Прочие расходы, непринимаемые к налогообложению (не СХ)	69	10 569
Расходы прошлых периодов, исключаемые из налогообложения	16	7 918
Реализация основных средств		3 298
Реализация прочего имущества (материалов)	590	7 303
Резерв под обесценение запасов		348
Резервы по сомнительным долгам		1 623
Списание дебиторской задолженности (не принимаемые к НУ)	160	49
Списание ОС (не принимаемые в НУ)	28	83
Штрафы, пени, неустойки выставленные (не принимаемые в НУ)	193	247
Итого по строке 2350 "Прочие расходы"	**21 375**	**76 083**

В) Прибыль

В 2021г. по результатам деятельности получена прибыль до налогообложения в размере 402 034 тыс. руб.

Начислен текущий налог на прибыль в сумме 4 937 тыс. руб.

Отложенный налоговый актив на начало периода 272 тыс. руб.

Отложенный налоговый актив на конец отчетного периода 157 тыс. руб.

Г) Среднегодовая численность

№ п/п	Показатели	2020 год	2021 год
1.	Среднесписочная численность работников, (чел.)	642	629
2.	Затраты на оплату труда (тыс. руб.)	229 623	238 407
3.	Сумма начисленных страховых взносов (тыс. руб.)	76 078	79 531

15. Информация о затратах на энергетические ресурсы

На основании п.5 ст.22 Федерального закона от 23.11.2009 N 261-ФЗ "Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности, и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации», Обществом в составе информации, сопутствующей годовой бухгалтерской отчетности, приводятся данные о совокупных затратах организации на оплату использованных в течение календарного года энергетических ресурсов.
Организация понесла затраты на приобретение энергетических ресурсов (использованных в течение отчетного периода):
- Электроэнергия тыс. Квт.ч. 2 218 на сумму 16 288 тыс. руб.

16. Сведения об аффилированных и взаимозависимых лицах и сделках по ним:

АО «Тетра» ИНН 7715883484 – 99,99% учредитель ООО «Дон Агро».

Публичная компания с ограниченной ответственностью «Дон Агро Интернэшнл Лимитед» Регистарционный номер 201835258Н -0,01% Учредитель ООО «Дон Агро».
ООО «Дегтевское» ИНН 6149012555 – ООО «Дон Агро» участник, доля 86,16%
ООО «РАВ АГРО-РОСТ» ИНН 6149012139 – ООО «Дон Агро» участник, доля 100 %.

17. Связанные стороны

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:
- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- приобретение и продажа основных средств и других активов;
- аренда имущества и предоставление имущества в аренду;
- финансовые операции, включая предоставление и получение займов;
- передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы;
- предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств;
- другие операции

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№ п/п	Наименование компании	ИНН ОГРН	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Основное хозяйственное общество					
1	АО «Тетра»	7715883484 1117746734566	Компания имеет более чем 50% общего количества голосов Общества	99,99 %	
Дочерние хозяйственные общества					
2	ООО «Дегтевское»	6149012555 1086173000462	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала Компании		86,16%
3	ООО «РАВ АГРО-РОСТ»	6149012139 1086149000046	Обществу принадлежит 100% уставного капитала Компании		100 %
Связанные стороны					
3	АО «Дон Агро»	7725227107 1037725018275	Обществу АО «Тетра» принадлежит более 50% уставного капитала Компании	100 %	
4	ООО «Хеппи Кау»	6149019328 1156173010080	Обществу АО «Тетра» принадлежит более 50% уставного капитала Компании	99 %	
5	ООО «Волго-Агро»	3453000597 1133453000614	Обществу АО «Тетра» принадлежит более 50% уставного капитала Компании	99,99 %	
6	ОАО «Сельхозтехника»	6149000207 1026102194821	Обществу АО «Дон Агро» принадлежит более 50% уставного капитала Компании	97,9 %	
7	АО «Рассвет»	6138001777 1062101742072	Обществу АО «Дон Агро» принадлежит более 50% уставного капитала Компании	86,16 %	
8	ООО «АГРО 34»	3453004626 1173443004173	Обществу ООО «Волго –Агро» принадлежит более 50% уставного капитала Компании	99,99 %	
9	Балдин Владимир Николаевич	614902887944	Руководитель контролируемого или контролирующего юридического лица		
10	Даниленко Галина Юрьевна	614904649470	Руководитель контролируемого или контролирующего юридического лица		
11	Девлет-Кильдеев Марат Халилуллович	773124521904	Руководитель контролируемого или контролирующего юридического лица		
12	Ильин Артем Сергеевич		Руководитель		

		614905706635	контролируемого или контролирующего юридического лица		
13	Новиков Вадим Валерьевич	664301352706	Руководитель контролируемого или контролирующего юридического лица		
14	Ревин Геннадий Николаевич	614902706130	Руководитель контролируемого или контролирующего юридического лица		
15	Сурков Артем Владимирович	343200620106	Руководитель контролируемого или контролирующего юридического лица		

Виды и объем операций со связанными сторонами, включая существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами представлены ниже в тыс.руб.:

Показатель	2020 г.	2021 г.
Продажа товаров, работ, услуг		
- дочерние хозяйственные общества	-	15 706
- связанные стороны	80	
Приобретение товаров, работ, услуг, ОС		
- дочерние хозяйственные общества	3 482	8 074
- связанные стороны	14 821	17 197
Предоставление имущества в аренду связанным сторонам		
- дочерние хозяйственные общества	-	-
- связанные общества	46	151
Финансовые операции, включая займы - полученные от связанных сторон		
- дочерние хозяйственные общества	-	-
- связанные общества	-	-
Финансовые операции, включая займы - выданные связанным сторонам		
- основное хозяйственное общество	35 500	4 000
- дочерние хозяйственные общества		
- связанные общества	2 468	33 614
Вклады в уставные (складочные) капиталы и приобретение акций		
- дочерние хозяйственные общества		145 000
Поступление денежных средств от связанных сторон		
- дочерние хозяйственные общества		13 106
- связанные стороны	46	560
- основное хозяйственное общество		42 937
Направление денежных средств связанным сторонам		
- основное хозяйственное общество	184 491	410 967
- дочерним хозяйственным обществам	7 626	8 856
- связанные стороны	13 763	46 913

Информация об операциях связанными сторонами:

В отчетном 2021 году Организация отгружала ТМЦ (оказывала услуги) следующим связанным сторонам:

Наименование контрагента	Номер и дата договора	Вид обязательств	Задолженность связанных сторон перед ООО "Дон Агро" на начало отчетного периода, тыс. руб.	Задолженность ООО "Дон Агро" пере связанными сторонами на начало отчетного периода, тыс.руб.	Изменение обязательств за 2021г., тыс. руб.		Задолженность связанных сторон перед ООО "Дон Агро" на конец отчетного периода, тыс. руб.	Задолженность ООО "Дон Агро" пере связанными сторонами на конец отчетного периода, тыс. руб.
АО "ТЕТРА "	1-3/2020 от 27.03.20 Договор процентного займа	Основной долг	35 500		4 000	39 500		
АО "ТЕТРА "	1-3/2020 от 27.03.20 Договор процентного займа	Проценты	1 046		2 391	3 437		
АО "ТЕТРА "	ВЕКСЕЛЬ серия ДА №0002408 от 28.02.17	Сумма векселя		244 606				244 606
АО "ТЕТРА "	Протокол	Дивиденды		279 967	406 967	239 976		112 976
ООО «Дегтевское»	16/678-10 от 25.01.10 Агентский договор	Предоплата		1 022	1 022			
ООО «Дегтевское»	68/678-18 от 01.10.18г. Договор аренды	Аренда		268	1 820	2 606		1 054
ООО «Дегтевское»	Договор купли-продажи №1 от 13.07.20	ТМЦ		548	548			
ООО «Дегтевское»	Договор перевода долга с от 07.09.20	Долг Казаряна С.Г.	521			521		
ООО "РАВ Агро-Рост"	119/678-21 от 27.07.21 Договор хранения	Хранение			874	448	426	
ООО "РАВ Агро-Рост"	122/678-21 от 27.07.21 Договор оказания услуг	Услуги			1 051	489	562	

ООО "РАВ Агро-Рост"	133/678 -21 от 18.08.202 1 Договор поставки	ТМЦ			238	238		
ООО "РАВ Агро-Рост"	140/678 -21 от 26.08.21 Договор поставки	ТМЦ			8 349	6 379	1 970	
ООО "РАВ Агро-Рост"	141/678 -21 от 31.08.21 Договор аренды	Аренда			1	1		
ООО "РАВ Агро-Рост"	145/678 -21 от 13.09.21 Договор на оказание услуг по уборке подсолне чника	Услуги			210	210		
ООО "РАВ Агро-Рост"	154/678 -21 от 27.09.21 Договор на оказание с-х работ (сев, уборка)	Услуги			1 087	925		
ООО "РАВ Агро-Рост"	163/678 -21 от 01.10.21 Договор оказания услуг	Услуги			48	48		
ООО "РАВ Агро-Рост"	170/678 -21 от 24.11.21 Договор купли-продаджи крупного рогатого скота	КРС			5 465	5 465		
ООО "РАВ Агро-Рост"	3/06 от 03.06.21 Договор на производс тво работ по уборке сельскохо зяйственн ой продукци и	Услуги			3 849	3 849		
АО «Дон Агро»	Договор субаренд ы 2/САР/201 8г от 01.02.18	Субаренда нежилого помещения			12	12		

ООО «ХЭПП И КАУ»	25/678-15 от 24.03.15 Договор займа	Основной долг	6 196		34		6 230	
ООО «ХЭПП И КАУ»	25/678-15 от 24.03.15 Договор займа	Проценты	4 037		744		4 781	
ООО «ХЭПП И КАУ»	Договор субаренды №1/САР/18 от 01.02.18	Субаренда			34	34		
ООО «Волго-Агро»	1 от 27.05.2021 Договор поставки	ТМЦ			505	505		
ООО «Волго-Агро»	1/3-2020 от 30.11.20 Договор займа	Основной долг	2 433		33 580		36 013	
ООО «Волго-Агро»	1/3-2020 от 30.11.20 Договор займа	Проценты	6		842		848	
ООО «Волго-Агро»	123/001-18 от 18.01.18г Договор купли-продажи	Аванс	600				600	
ООО «Волго-Агро»	123/678-17 от 28.09.17г Договор купли-продажи	Аванс	4 000				4 000	
ООО «Волго-Агро»	123/679-17 от 13.12.17г Договор купли-продажи	Аванс	7 000				7 000	
ООО «Волго-Агро»	96/678-21 от 04.06.21 Договор купли-продажи	Продажа ОС			240	240		
ООО «Волго-Агро»	Договор аренды № 103/678-19 от 19.04.19г.	Аренда бортовых терминалов	159		105	264		
ОАО «Сельхозтехника»	3 от 10.06.13 Договор аренды	Аренда		407		976		1 383
ОАО «Сельхозтехника»	1 от 01.06.18г. Договор аренды	Аренда			49	397		348
ОАО «Сельхозтехника»	2 от 01.07.19г. Договор аренды	Аренда		243	910	972		305
ОАО «Сельхозтехника»	Договор купли-продажи автомобиля № 1/1 от 01.12.2020г	Автомобиль	10			10		

АО «Рассвет»	№260/678-11 от 01.07.2011 договор аренды сельхозтехники	Аренда		1 281	3 398	2 563		446
АО «Рассвет»	161/678-10 от 01.03.10 Договор аренды	Аренда		2 236	8 372	11 718		5 582
АО «Рассвет»	Договор аренды № 5 от 13.09.2019	Аренда			65	65		
АО «Рассвет»	Договор перевода долга от 07.09.20	Долг Казаряна С.Г.	2 836			2 836		

Списание дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон не производилось. Формировался резерв под обесценение финансовых вложений по ООО «ХЭППИ КАУ» в сумме 6 230 тыс. руб., а также резервы по сомнительным долгам по ООО «Волго Агро» в сумме 11 600 тыс. руб. и ООО «ХЭППИ КАУ» в сумме 4 781 тыс. руб.

В 2020 году Организация отгружала ТМЦ (оказывала услуги) следующим связанным сторонам:

Наименование контрагента	Номер и дата договора	Вид обязательств	Задолженность связанных сторон перед ООО "Дон Агро" на начало отчетного периода, тыс. руб.	Задолженность ООО "Дон Агро" перед связанными сторонами на начало отчетного периода, тыс.руб.	Изменение обязательств за 2021г., тыс. руб.		Задолженность связанных сторон перед ООО "Дон Агро" на конец отчетного периода, тыс. руб.	Задолженность ООО "Дон Агро" перед связанными сторонами на конец отчетного периода, тыс. руб.
АО "ТЕТРА"	1-3/2020 от 27.03.20 Договор процентного займа	Основной долг			35 500		35 500	
АО "ТЕТРА"	1-3/2020 от 27.03.20 Договор процентного займа	Проценты			1 046		1 046	
АО "ТЕТРА"	ВЕКСЕЛЬ серия ДА №0002408 от 28.02.17	Сумма векселя		244 606				244 606
АО "ТЕТРА"	Протокол	Дивиденды			55 000	334 967		279 967

ООО «Дегтевское»	16/678-10 от 25.01.10 Агентский договор	Предоплата		5 700	4 678			1 022
ООО «Дегтевское»	68/678-18 от 01.10.18г. Договор аренды	Аренда		282	2 607	2 593		268
ООО «Дегтевское»	Договор купли-продажи №1 от 13.07.20	ТМЦ			411	959		548
ООО «Дегтевское»	Договор перевода долга с от 07.09.20	Долг Казаряна С.Г.			521		521	
АО «Дон Агро»	Договор субаренды 2/САР/2018г от 01.02.18	Субаренда нежилого помещения			12	12		
ООО «ХЭПП И КАУ»	25/678-15 от 24.03.15 Договор займа	Основной долг	6 161		35		6196	
ООО «ХЭПП И КАУ»	25/678-15 от 24.03.15 Договор займа	Проценты	3 297		740		4037	
ООО «ХЭПП И КАУ»	Договор субаренды №1/САР/18 от 01.02.18	Субаренда			34	34		
ООО «Волго-Агро»	1/3-2020 от 30.11.20 Договор займа	Основной долг			2 433		2 433	
ООО «Волго-Агро»	1/3-2020 от 30.11.20 Договор займа	Проценты			6		6	
ООО «Волго-Агро»	123/001-18 от 18.01.18г Договор купли-продажи	Аванс	600				600	
ООО «Волго-Агро»	123/678-17 от 28.09.17г Договор купли-продажи	Аванс	4 000				4 000	
ООО «Волго-Агро»	123/679-17 от 13.12.17г Договор купли-продажи	Аванс	7 000				7 000	
ООО «Волго-Агро»	Договор аренды № 103/678-19 от 19.04.19г.	Аренда бортовых терминалов	63		96		159	

ОАО «Сельхозтехника»	3 от 10.06.13 Договор аренды	Аренда		70	639	976		407
ОАО «Сельхозтехника»	2 от 01.07.19г. Договор аренды	Аренда			729	972		243
ОАО «Сельхозтехника»	Договор купли-продажи автомобиля № 1/1 от 01.12.2020г	Автомобиль			10		10	
АО «Рассвет»	№260/678-11 от 01.07.2011 договор аренды сельхозтехники	Аренда			1 281	2 562		1 281
АО «Рассвет»	161/678-10 от 01.03.10 Договор аренды	Аренда		570	8 248	9 914		2 236
АО «Рассвет»	Договор перевода долга от 07.09.20	Долг Казаряна С.Г.			2 836		2 836	

Вознаграждения управленческому персоналу за 2021 год.

В соответствии с ПБУ 11/2008-п.12 для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности раскрываем информацию о размерах вознаграждений, выплаченных организацией основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

Краткосрочные вознаграждения – Суммы, подлежащие выплате в течении отчетного периода:
по оплате труда – 8 162,924 т. руб.
ндфл – 1 498,885 т. руб.
взносы во внебюджетные фонды – 2 639,590 т. руб.

Долгосрочные вознаграждения – не выплачивались.

18. Государственная помощь

Информация по полученной государственной помощи представлена ниже в таблице:

Назначение целевых средств	Сумма (тыс. руб.)
Субсидия на возмещение части затрат на поддержку собственного производства молока	17 160
Субсидия на возмещение части затрат на поддержку элитного семеноводства	2 050
Субсидия на возмещение части затрат на приобретение кормов для молочного КРС	13 351
Субсидия на возмещение части затрат на уплату страховой премии (с/х страхование в области раст-ва)	7 280
Субсидия на поддержку молочного скотоводства (приобретение машин и оборудования)	1 234
Субсидия приобретение СХТ	475

19. Движение денежных средств

Состав денежных средств и денежных эквивалентов на 31.12.2021г. (п. 22 ПБУ 23/2011):

- Касса – 168 тыс. руб.;
- Расчетные счета – 7 389 тыс. рублей.

Имеющиеся по состоянию на отчетную дату возможности привлечь дополнительные денежные средства (п. 24 ПБУ 23/2011) отсутствуют.

Имеющиеся существенные суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией (например, открытые в пользу других организаций аккредитивы по не завершенным на отчетную дату сделкам) с указанием причин данных ограничений (пп. "а" п. 25 ПБУ 23/2011) отсутствуют.

Сумма денежных потоков, связанных с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов производства, отдельно от денежных потоков, связанных с расширением масштабов этой деятельности (пп. "б" п. 25 ПБУ 23/2011) не определена.

Денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций по каждому отчетному сегменту (пп. "в" п. 25 ПБУ 23/2011) не раскрываются в связи с неприменением ПБУ 12/2010.

Средства в аккредитивах, открытых в пользу организации (пп. "г" п. 25 ПБУ 23/2011) отсутствуют.

19. Сведения о бенефициарных владельцах.

Сведения о бенефициарном владельце, владеющим уставным капиталом ООО «Дон Агро» прямо или косвенно по цепочке в размере не менее 25 процентов

N	Ф.И.О.	Гражданство	Дата рождения	Реквизиты документа, удостоверяющего личность (данные миграционной карты, документа, подтверждающего право иностранного гражданина или лица без гражданства на пребывание (проживание) в России)	Адрес места жительства (регистрации) или места пребывания	ИНН (при наличии)
1	2	3	4	5	6	7
1	Туголуков Евгений Александрович	РФ	14.05.1970	паспорт гражданина РФ 4515 030238, выдан 27.05.2015 Отделением УФМС России по гор. Москве по району Якиманка	16 Андерсон Роад,#21-01 Ноувэл 18, Сингапур 259987	667206223576

20. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию финансовых рисков, в том числе: рыночных рисков и рисков ликвидности.

Рыночные риски

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов, процентных ставок, курсов иностранных валют.

Наиболее значимыми рыночными рисками являются:

• Нестабильность цен на ТМЦ.

• Нестабильность цен на производимую продукцию.

Основными действиями, предпринимаемыми для снижения рыночных рисков, являются:

оптимизация объемов продаж на внутреннем рынке с целью снижения рисков;

-диверсификация рынков сбыта по регионам с целью снижения уровня зависимости от конкретного потребителя или региона;

-разработка программ по снижению затрат на производство и реализацию продукции;

-проведение инвестиционной политики в части обновления производственной базы.

Рост цен на ТМЦ при прочих равных условиях может привести к снижению прибыли.

Действия будут направлены на оптимизацию затрат на ТМЦ и пересмотр отпускных цен на продукцию с учетом изменения рыночных цен конкурентов.

Снижение цен на продукцию в результате роста конкуренции и/или экономического спада может при прочих равных условиях привести к снижению объема реализации, доли на рынке и прибыли.

Риски ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам.

Задолженность по кредитам и займам погашается своевременно, в соответствии с условиями заключенных договоров.

Ликвидные активы предприятия способны своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам.

В течение 2021 года руководство Организации оценивало возможные эффекты от коронавируса, на 31.12.2021 года руководством не установлено каких-либо существенных негативных последствий на бизнес Организации, финансовые условия и результаты финансово-хозяйственной деятельности.

С начала вспышки Организация предприняла необходимые меры для избежание прямого влияния на свои производственные процессы и сфокусировалось на защиту здоровья сотрудников для осуществления непрерывности деятельности Организации.

Принимая во внимание масштаб условий COVID-19 и их потенциальную значимость для экономики, руководство Организации заявляет об отсутствии каких-либо существенных событий, связанных с условиями в условиях COVID-19, которые требуют корректировки или раскрытия дополнительной информации в бухгалтерской отчетности. Руководство полагает, что предприняло соответствующие меры поддержания бизнеса Организации в текущих условиях. Руководство Организации продолжает наблюдать за ситуацией с коронавирусом и будет реагировать с целью снижения любых потенциально существенных последствий, влияющих на бизнес-процесс и финансовое положение Организации.

Организация подтверждает, что выявленные события за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями бухгалтерской

отчетности Организации за 2021 год.

Руководство уверено, что Организация будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на продукцию Организации и основываясь на рассмотрении финансового положения Организации, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

В феврале 2022 года в связи с признанием самопровозглашенных республики Донецк и Луганск с началом Российской Федерацией военных операций на Украине против России были введены дополнительные санкции со стороны Соединенных Штатов Америки, Европейского Союза и ряда других стран. Кроме того, существует повышенный риск введения дополнительных санкций. Это может оказать существенное негативное влияние на российскую экономику. Эти события привели к обесценению российского рубля, усилению волатильности финансовых рынков и существенному повышению уровня экономической неопределенности в российской бизнес-среде. Руководство Организации продолжает наблюдать за ситуацией в отношении введенных санкций и будет реагировать с целью снижения любых потенциально существенных последствий, влияющих на бизнес-процесс и финансовое положение Организации.

21. Информация о прекращаемой деятельности

Раскрытие в отчетности информации о прекращаемых операциях (п. 27 ПБУ 4/99)

Обществом не принималось решений о прекращении деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02).

22. Информация об участии в совместной деятельности

Организация в 2021 году не участвовала в совместной деятельности.

23. Информация об исправленных существенных ошибках

Исправлений существенных ошибок в отчетном периоде не осуществлялось.

24. Чрезвычайные факты

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2021 году отсутствовали.

25. Информация об экологической деятельности

Информация об экологической деятельности организации раскрывается в соответствии с требованиями, перечисленными в Письмах Минфина России № ПЗ-7/2011 "О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации", от 27.01.2012 г. № 07-02-18/01.

В 2021 году Обществом капитальные вложения в объекты охраны природы не осуществлялись.

Расходы на содержание и эксплуатацию объектов, связанных с экологической деятельностью, отсутствуют.

Руководство Общества полагает, что его деятельность соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды, и поэтому у Общества отсутствует риск появления в этой связи непредвиденных значительных обязательств.

26. Допущение непрерывности деятельности

Информация, о каких либо событиях или условиях, которые выходят за рамки периода 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обусловливать значительные сомнения в способности продолжать свою деятельность непрерывно, руководству Общества неизвестна.

Общество не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности и подтверждает, что будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость сокращения деятельности.

Бухгалтерская отчетность Организации подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течении 12 месяцев года, следующего за отчетным, Общество не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности.

27. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2021 год не произошло событий, которые могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

Вместе с тем, имеются события, произошедшие за период с 31.12.2021 года до даты подписания бухгалтерской отчетности, признаваемые не корректирующими событиями после отчетного периода, количественный эффект которого невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности. В феврале 2022 года в связи с признанием самопровозглашенных республики Донецк и Луганск и с началом Российской Федерацией военных операций на Украине, против России были введены дополнительные санкции со стороны Соединенных Штатов Америки, Европейского Союза и ряда других стран. Кроме того, существует повышенный риск введения дополнительных санкций. Это может оказать существенное негативное влияние на российскую экономику. Вышеуказанные события привели к обесценению российского рубля, усилению волатильности финансовых рынков и существенному повышению уровня экономической неопределенности в российской бизнес-среде.

Сложившаяся ситуация и связанные с ней ограничения, с большой долей вероятности окажут влияние на деятельность Организации, и принимая во внимание масштаб возникающих условий хозяйствования, руководство Организации продолжает наблюдать за ситуацией в отношении введенных санкций и будет реагировать с целью снижения любых потенциально существенных последствий, влияющих на бизнес-процесс и финансовое положение Организации.

Иных существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

Генеральный директор Г.Н. Ревин

30 марта 2022г.