

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах ООО «Ростовское Колесо Обозрения» (ООО «РКО») за 2021 год
(текстовая часть)**

**1. Раздел «Общая информация об организации, ее исполнительных и
контрольных органах»**

1.1 Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Ростовское колесо обозрения» (до 05.05.2015 г. Предприятие имело наименование ООО «Донской комбикормовый завод»)

Место нахождения: 344019 Россия, г. Ростов-на-Дону, Театральная площадь, 3

Дата государственной регистрации 05.05.2015г. ОГРН 1136181004706

1.2 Уставный капитал предприятия составляет 2 000 000,00 рублей. Доли в уставном капитале оплачены полностью.

Учредители организации:

- Общество с ограниченной ответственностью «АГРОКОМ ХОЛДИНГ» — учредитель 20 %-ной доли в уставном капитале;
- Саввиди Георгис Иванович — учредитель 80 %-ной доли в уставном капитале.

Бухгалтерский баланс организации сформирован в соответствии с действующими правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

1.3 Основной вид деятельности организации: деятельность зрелищно-развлекательная прочая, не включенная в другие группировки, ОКВЭД 93.29.9

1.4 Среднесписочная численность работников ООО «РКО» по состоянию на 31.12.21г. составляет 14 человек.

1.5 Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

1.6 Единоличный исполнительный орган – директор Никонов Дмитрий Викторович.

1.7 Главный бухгалтер в отчетном периоде: Бобылева Маргарита Юрьевна

1.8 Аудиторскую проверку финансово-хозяйственной деятельности общества за 2021 год предприятие не проводило.

2. Раздел «Сведения о связанных сторонах»

По состоянию на 31.12.2021г. связанными сторонами общества являлись:

Участники ООО "РКО":

Наименование	Размер доли в УК,
--------------	----------------------

	%
ООО «Агроком Холдинг»	20
Саввиди Георгис Иванович	80

Так же связанной стороной Общества является Директор Общества, который осуществляет все функции единоличного исполнительного органа, избирается Протоколом участников на срок 3 года.

В период с 01.01.2021 г. по 31.12.2021 г. директором Общества являлся Никонов Дмитрий Викторович.

Список аффилированных лиц Общество с ограниченной ответственностью «Ростовское колесо обозрения»

Состав аффилированных лиц на

3	1
---	---

 .

1	2
---	---

 .

2	0	2	1
---	---	---	---

№ 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 Проектпромовентиляция» (АО «Институт Проектпромовентиляция»)	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-имущественный комплекс» (ООО «АПИК»)	346703, РФ, Ростовская область, Аксайский 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 «Донской осетр» (ООО «Донской осетр»)	Россия, Ростовская область, Аксайский район, 7 км севернее х.Маяковского, литер А
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 «Гранд Отель Дон» (ООО «Гранд Отель Дон»)	РФ, Ростовская область, г. Ростов-на-Дону
33.	Общество с ограниченной ответственностью "А-Прайм" (ООО "А-Прайм")	РФ, г. Ростов-на-Дону
1	2	3
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 Сланы
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	г.Афины, ул. Колокотрони 1, 105 62

	DEVELOPMENT)	
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" (ООО "Панацея - Фарм 1)	344012, г. Ростов-на-Дону, ул. Мечникова, 43 (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.	Акционерное общество "РОСТОВ-АРТ" (АО "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-Щит" (ООО "ЧОО "Атлантис-Щит")	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 Кирыки 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	-

Основные операции со связанными сторонами (тыс.руб.)

Организация, вид операции	Сальдо на начало года		Обороты за год		Сальдо на конец года	
	ДТ	КТ	ДТ	КТ	ДТ	КТ
ООО «АКВА ДОСТАВКА» (покупка товаров)		0.5	10	11		1,2
ООО «Группа «Агроком» (оказание услуг)		12	161	160		13
ООО «Агроком Холдинг» (аренда имущества)		5	65	65		5
ООО «Парк» (аренда имущества)		-	5686	5832		146
ООО «МД» (покупка товаров)		-	40	40		-
ООО «Агроком Холдинг» (финансовые операции)	5337		30 694	10 145	25 886	
ООО «Парк» (финансовые операции)			1750	1750		

Вознаграждение управленческого персонала за 2021 год составило 1 134 тыс. руб. В состав основного управленческого персонала входит: директор. Сумма вознаграждения включает в себя: заработную плату, отпускные выплаты, дополнительный отпуск, командировка.

3. Раздел «Учетная политика организации»

Бухгалтерский учет в организации ведется в соответствии с

действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, в соответствии с нормативными актами (с изменениями и дополнениями):

- с Федеральным [законом](#) от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете";
- с «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ» от 29.07.1998 г. №34;
- действующими положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ);
- действующими методическими указаниями Минфина РФ в сфере бухгалтерского учета;

Бухгалтерский учет ведется методом начисления.

Бухгалтерский учет ведется с использованием локальных автоматизированных программ, журналы-ордера формируются применяемым программным обеспечением.

Предполагается допущение имущественной обособленности организации и собственников организации.

Предполагается допущение непрерывности деятельности. Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому. На 2021 год установлена учетная политика, не отличающаяся от действовавшей учетной политики в 2020 году. Однако с июля 2019 г. организация внесла изменения в учетную политику по налоговому учету в связи со сменой режима налогообложения с УСН на ОСНО. Смена режима налогообложения была обусловлена сменой учредителя (доля Габдуллина Рашида Раффаковича в размере 30% участника была передана ООО «АГРОКОМ ХОЛДИНГ»).

Организация с 01.01.2019 г. по 30.06.2019 г. применяла Упрощенную систему налогообложения, объект налогообложения доходы – расходы. С 01.07.2019 г. по 31.12.2019 г. – Общую систему налогообложения.

С 01.01.2020 по 31.12.2020 – Общая система налогообложения.

С 01.01.2021 по 31.12.2021 – Упрощенная система налогообложения
Доходы.

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

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тыс.рублях.

Критерием существенности статей отчетности является 5% от соответствующей строки отчетности.

4. Раздел «Основные средства»

Основные средства принимаются к учету по их первоначальной стоимости.

Переоценка основных средств не производится.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.

Амортизационная премия применяется.

К основным средствам относятся средства, срок использования которых превышает 1 год, или обычный операционный цикл которых превышает 12 месяцев, со стоимостью более 40 тыс. руб. Объекты стоимостью не более 40 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Основные средства объединены в амортизационные группы согласно п. 3 ст. 258 главы 25 НК РФ.

Стоимость основных средств составляет:

Наименование	Остаточная стоимость на 31.12.2021г.	Остаточная стоимость на 31.12.2020г.	Остаточная стоимость на 31.12.2019г.
Сооружения	817	1006	1212
Машины и оборудование (кроме офисного)	422	559	711
Многолетние насаждения	1249	1300	1351
Офисное оборудование	0	0	0
Другие виды основных средств	145	207	269
Незавершенное строительство	-	-	-
Итого	2 633	3 072	3 543

В отчетном периоде ввод в эксплуатацию и принятие к учету основных средств предприятие не осуществляло.

Организация является субсубарендатором части земельного участка общей площадью 1932 кв. м. из целого земельного участка с кадастровым № 61:44:03 07:0014 арендованного у ООО «Парк», который является субарендатором земельного участка, арендованного у ООО «Агроком Холдинг» (образовалось в результате реорганизации ОАО «Донской табак» путем выделения в самостоятельное общество, является правопреемником ОАО «Донской табак»). Земельный участок общей площадью 167795 кв.м., кадастровый номер 61:44:03 07:0014, расположен по адресу: г.Ростов-на-Дону, ул.Театральная, д.3.

Договор субсубаренды земельного участка №542 от 02.11.2015г. (площадь 1932 кв.м) с условием пролонгации (п.4.4.), размер арендной платы за земельный участок в год составляет 3 874 тыс. руб.

Договор субаренды № ДТ-7/17 от 01.02.2017 г. нежилого помещения площадью 8 кв.м., расположенное в здании Зеленого театра лит. Б (для размещения офиса). Размер арендной платы в год – 65 тыс. руб.

5. Раздел «Финансовые вложения»

К финансовым вложениям организации относятся:

долевые - вклады в уставные капиталы других предприятий;

долговые – предоставленные займы другим предприятиям.

Долевые вклады в уставные капиталы других организаций отсутствуют.

К финансовым вложениям относятся предоставленные займы и начисленные по ним проценты.

По состоянию на 31.12.2021г. сумма финансовых вложений организации составила –21 421 тыс.руб. в том числе:

В 2018 году предоставлен процентный заем (8%) ООО «Агроком Холдинг» сроком на 1 год в размере 48 000 тыс. руб. Начисленные проценты в 2018 г. составили 1 717 тыс. руб. В октября 2019г. произведена в размере 7 000 руб. и процентная ставка снижена до 7,5%. Проценты, начисленные за 2019 г. – 3 045 тыс. руб. В 3-м и 4-м квартале 2019 г. ООО «Агроком Холдинг» произвело частичное погашение займа в размере 52 100 руб. Срок займа продлен до 31.12.2020г. За 2020 г. произведена корректировка процентной ставки до 5,5%. Частично заем погашен в размере 1 479 тыс. руб. Начисленные проценты составили 184 тыс. руб. Остаток основного долга на 31.12.2020 г. 1421 тыс. руб. Срок займа продлен по 31.12.2021 г. В 2021 г. процентная ставка изменилась на 6,5%, 7,75% и 8%. Начисленные проценты составили 94 тыс.руб. По состоянию на 31.12.2021 г. начисленные проценты составили 4 011 тыс. руб. Остаток основного долга на 31.12.2021 г. – 1 421 тыс. руб. Срок займа продлен до 31.12.2022 г.

В 2021 г. между ООО «Агроком Холдинг» и ООО «РКО» заключены два договора займа:

1. Договор займа от 28.06.2021 г. на сумму 10 000 тыс. руб., процентная ставка составила 6,5% - 7.5%. Сумма основного долга 10 000 тыс. руб., сумма начисленных процентов – 145 тыс. руб. Заем погашен в полном объеме 10 145 тыс. руб. (основной долг и проценты) в сентябре 2021 г.
2. Договор займа № АГХ-314/21 от 15.09.2021 г. сроком на 1 год и процентной ставкой от 6,5% до 8% на сумму 20 000 тыс. руб. За отчетный период начислены проценты в размере 455 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2021 г. остаток основного долга 20 000 тыс. руб. Срок займа продлен до 31.12.2022г.

6. Раздел «Отложенные налоговые активы»
Отложенные налоговые активы на 31.12.2021г. отсутствуют.

7. Раздел «Запасы»

Установлен метод оценки материально-производственных запасов (МПЗ) следующий:

МПЗ приобретенные за плату учитываются по первоначальной стоимости в сумме фактических затрат, связанных с их приобретением и доведением до состояния, в котором они пригодны к эксплуатации.

Списание МПЗ производится сразу при отпуске их в производство. Списание производится по методу ФИФО.

Процесс приобретения и изготовления материалов отражается в учете по фактической себестоимости приобретения (включая транспортные расходы, командировочные и т. п.).

На отчетную дату материально-производственные запасы составили 286 тыс. руб. в том числе:

Тара – 0,6 тыс. руб.

Запасные части – 237 тыс. руб.

Прочие материалы – 48,4 тыс. руб.

Резерв под обесценение материалов не создается.

8. Раздел «Дебиторская задолженность»

Расшифровки дебиторской задолженности на 31.12.2021г., 31.12.2020г., 31.12.2019 г. прилагаются в табличных пояснениях.

9. Раздел «Денежные средства и денежные эквиваленты»

На 31.12.2021 года открыты следующие расчетные счета:

Номер счета	Тип и наименование банка	Остаток средств на 31.12.2021г. руб.
40702810100220750280	Филиал "Корпоративный" ПАО "Совкомбанк"	11 526 069,13
40702810952090027280	ЮГО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	2 401 894,02
Итого		13 927 963,15

Остаток кассы на 31.12.2021 года
121 850,13 руб.

Переводы в пути на 31.12.2021 года
44 427,60 руб.

Итого денежных средств
14 094 240,88 руб.

10. Раздел «Капитал и резервы»

Уставный капитал на 31.12.21 г. составляет 2 000 тыс.руб. Участниками Общества являются:

1. Саввиди Георгис Иванович — учредитель 80 %-ной доли в уставном капитале в размере 1 600 тыс. руб.;
2. Общество с ограниченной ответственностью «АГРОКОМ ХОЛДИНГ» — учредитель 20 %-ной доли в уставном капитале в размере 400 тыс. руб.

11. Раздел «Долгосрочные и краткосрочные заемные средства»

На дату 31.12.2021 г. долгосрочных заемных средств нет.
Краткосрочные заемные средства на 31.12.2021 г. отсутствуют.

12. Раздел «Кредиторская задолженность»

Расшифровки кредиторской задолженности на 31.12.2021г., 31.12.2020г., 31.12.2019 г. прилагаются в табличных пояснениях.

13.Раздел «Оценочные обязательства»

Резерв на отпуска в организации начисляется ежемесячно.

На 31.12.21г. переходящий остаток резерва – 319 тыс. руб.

Сумма резерва на отпуска за 2021г. составила –328 тыс. руб.

Организация создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Резервы по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2021 года не создавались, поскольку у Общества отсутствует сомнительная к погашению задолженность.

14. Раздел «Доходы»

Основным видом деятельности организации является деятельность зрелищно-развлекательная прочая, не включенная в другие группировки. Выручка за 2021 год по основной деятельности составила 60 354 тыс.руб. (без НДС).

За 2021 год прочие доходы составили: 2 593 тыс. руб.

- доходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду) –330 тыс. руб. (без НДС)

- субсидия из бюджета (пострадавшим отраслям) – 307 тыс. руб.

- списание льготного кредита по Постановлению – 1 891 тыс. руб.
- прочие доходы – 65 тыс. руб.

15. Раздел «Расходы»

1. Себестоимость продаж за отчетный период составила 10 311 тыс. руб.
2. Расшифровка прочих расходов за 2021 г. – 1 179 тыс. руб.:
 - Госпошлина при регистрации аттракциона – 13 тыс. руб.
 - Материальная помощь в связи со смертью сотрудника – 10 тыс. руб.
 - Разовая премия к праздничным датам – 63 тыс. руб.
 - Расходы на услуги банков – 852 тыс. руб.
 - Расходы по безвозмездной передаче товаров – 28 тыс. руб.
 - Прочие косвенные расходы – 213 тыс. руб.
3. Коммерческие расходы ежемесячно признаются расходами в полном объеме. За 2021 г. коммерческие расходы составили 621 тыс. руб.
4. Управленческие расходы ежемесячно признаются расходами в полном объеме. Управленческие расходы в 2021г. составили 10 821 тыс. руб.

16. Условные факты хозяйственной деятельности

В 2021 году общество исполнительных листов не получало, претензии в общество не поступали.

17. Государственная помощь

Общество не являлось получателем государственной поддержки.

18. Информация о прекращении деятельности

Обществом не принималось решений о прекращении деятельности, имеется уверенность в непрерывности ее осуществления.

19. Риски Хозяйственной деятельности

Рыночный риск

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

Рыночный риск оценивается как несущественный.

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 финансовой деятельностью, включая депозиты в банках и финансовых организациях.

Кредитный риск оценивается как несущественный.

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.

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 связи со сложившейся ситуацией, связанной с событиями в Украине, введением дополнительных санкций для России в целом со стороны Соединенных Штатов Америки, Европейского Союза и ряда других стран, а также в связи с непрогнозируемым объемом возможных дополнительных санкций, возникает риск существенного негативного влияния на российскую экономику и на деятельность российских организаций, в том числе на организации Ростовской области, где ООО «РКО» осуществляет деятельность. В том числе в настоящее время указанные события уже 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, а также немедленно реагирует на требования Указов Президента РФ, связанные с принятием временных мер экономического характера и будет реагировать с целью снижения любых потенциально существенных последствий, влияющих на бизнес-процесс и финансовое положение Организации. Организацией принимаются срочные меры со стороны руководства, направленные на оптимизацию организации процессов деятельности.

Репутационные риски

Репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Директор

Д.В.Никонов