

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «АДАМА РУС»
за 2021 ГОД**

I. Общие сведения

1. Информация об Обществе

Данные о внесении Общества в Единый государственный реестр юридических лиц:
Свидетельство о государственной регистрации Серия №23 №006543331 выдано 19 декабря 2006 года ИФНС №2 по г.Краснодару.
Решение об изменении наименования без номера от 26.09.2014 года (запись в ЕГРЮЛ от 22.10.2014 года).

Общество зарегистрировано по адресу: 105064, Россия, г. Москва, ул. Земляной Вал, д.9 эт 5 пом 1 ком 8

Фактический адрес Общества: 105064, Россия, г. Москва, ул. Земляной Вал, д.9 эт 5 пом 1 ком 8

Данные об учёте Общества в налоговом органе

ИФНС №09 по г.Москве.

ИНН 2310120439; КПП 770901001; ОГРН 1062310039934

Единственным (100%) участником Общества, высшим органом управления является компания Адама Агрикалче Б.В. Нидерланды Арнхемсеве 87, 3832 GK, Леусден.

Бенефициарные владельцы: Бэстман Йоханнес, Уильямс Роберт, Буш Вольфганг, Лилиана Федоровичи

Согласно устава, Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- Оптовая торговля удобрениями, пестицидами и другими агрохимикатами
- Деятельность агентов по оптовой торговле удобрениями, пестицидами и другими агрохимикатами (предоставление посреднических услуг по регистрации, испытаниям, лицензированию продуктов защиты растений, химических удобрений)
- Рекламная деятельность

Общество не имеет лицензий.

Общество имеет обособленное подразделение - Представительство Общества с ограниченной ответственностью «АДАМА РУС» в Республике Беларусь, созданное 15 января 2021 года и действующее в соответствии с требованиями ст. 51-1 Гражданского кодекса Республики Беларусь, Положением «О порядке открытия и деятельности в Республике Беларусь представительств иностранных организаций», утв. Постановлением Совета Министров Республики Беларусь от 30.05.2018 г. № 408, иных законодательных актов Республики Беларусь, а также настоящего Положения.

Адрес Представительства: 220116, Республика Беларусь, г. Минск, пр-т Дзержинского, 104-135, офис 701Б

Среднегодовая численность работающих в отчетном периоде сотрудников Общества составила 27 человек (за 2020 – 22 человек год, за 2019 год – 24 человек).

Состав исполнительных органов Общества представлен следующим составом:

Ф.И.О.	Должность
Уильямс Роберт, Буш Вольфганг, Лилиана Федоровичи	Члены Совета Директоров «Общества» (с 30.06.2019)
Бэстман Йоханнес	Генеральный директор «Общества» (с 10.04.2014)

2. Организация бухгалтерского учета

Бухгалтерская отчетность Компании сформирована исходя из действующих в Российской Федерации («РФ») правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным Законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2013 года «О бухгалтерском учете» (с изменениями) и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года №34н (с изменениями), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету и Учетной политикой, утвержденной приказом генерального директора от 31 декабря 2020 года.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением программы 1С Предприятие версия 8.3.

Лицом, ответственным за подготовку бухгалтерской отчетности, является исполнительный орган – Генеральный директор «Общества»

Обособленное подразделение - Представительство Общества с ограниченной ответственностью «АДАМА РУС» в Республике Беларусь выделено на отдельный баланс.

При формировании учетной политики на отчетный год Компания исходила из следующих принципов:

- допущение имущественной обособленности;
- допущение непрерывности деятельности;
- допущение последовательности применения учётной политики;
- допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности

2.1 Применимость допущения непрерывности деятельности Компании

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Компании, исходя из допущения о том, что Компания будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Компании, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Организация не приостанавливает свою деятельность и не собирается прекращать свою деятельность.

2.2 План счетов бухгалтерского учета

Компания разработала и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

2.3 Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Инвентаризация основных средств проводится по отдельным подразделениям и отдельным классам основных средств не реже одного раза в 3 года. Последняя инвентаризация основных средств была проведена по состоянию на 28 декабря 2020 года.

Инвентаризация всех остальных активов и обязательств была проведена по состоянию на 31 декабря 2020 года.

2.4. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс рубля, установленный Центральным банком Российской Федерации («ЦБ РФ»), действующий на день совершения операции. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в отчете в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, установленного ЦБ РФ, действовавшего 31 декабря 2018, 2017 и 2016 года.

Порядок учета активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, регулируется ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». В соответствии с ПБУ 3/2006 обязательства, выраженные в иностранной валюте, подлежат пересчету в рубли по состоянию:

- на дату их принятия к учету;
- на последнюю дату месяца, на отчетную дату и на дату совершения операции;
- на дату погашения обязательства.

Курсовые разницы и доходы от покупки/продажи валюты отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов в нетто оценке.

Величина положительной курсовой разницы, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте за 2021 год составила 43 765 тыс.руб.

Величина отрицательной курсовой разницы, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте за 2021 год составила 44 868 тыс.руб.

Величина отрицательной разницы по отклонению курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса составила 379 тыс.руб.

Величина отрицательной курсовой разницы, связанной с ведением организацией деятельности за пределами Российской Федерации и зачисленных на счет добавочного капитала организации за 2021 год составила 546 тыс.руб.

Пересчет выраженных в иностранной валюте доходов и расходов, формирующих финансовые результаты от ведения организацией деятельности за пределами Российской Федерации, в рубли производится с использованием официального курса этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемого Центральным банком Российской Федерации, действовавшего на соответствующую дату совершения операции в иностранной валюте.

Разница, возникающая в результате пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств организации, используемых для ведения деятельности за пределами Российской Федерации, в рубли, отражается в бухгалтерском учете отчетного периода, за который составляется бухгалтерская отчетность организации. Указанная разница отражается в добавочном капитале организации.

Курсы Центрального банка Российской Федерации, действовавшие на дату составления бухгалтерской отчетности

Валюта	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
USD (доллары США)	74,2926	73,8757	61,9057
Euro (евро)	84,0695	90,6824	69,3406
BYN (белорусский рубль)	29,1458	-	-

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе, дебиторская и кредиторская задолженность, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как

долгосрочные.

4. Основные средства

В составе основных средств отражаются, здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости независимо от их стоимости.

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации). Первоначальной стоимостью основных средств, полученных Обществом по договору дарения (безвозмездно), признается их текущая рыночная стоимость на дату принятия к бухгалтерскому учету в качестве вложений во внеоборотные активы.

№ 1. Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Сооружения	5-30
Машины и оборудование	2-20
Инструмент	3
Транспортные средства	5
Передаточные устройства	2-5

Амортизация начисляется по всем видам основных средств – линейным способом.

Амортизация не начисляется по полностью амортизированным объектам.

Доходы и расходы (потери) от выбытия основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды.

5. Незавершенные вложения во внеоборотные активы

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств.

В бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются по дополнительно введенным строкам «Основные средства».

6. Запасы

В качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд Общества.

Товары являются частью материально-производственных запасов (МПЗ), приобретенных или полученных от других юридических и физических лиц, предназначенные для продажи.

МПЗ оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

В фактическую себестоимость МПЗ включаются также фактические затраты Общества на доставку МПЗ и приведение их в состояние, пригодное для использования. Операции по заготовлению и приобретению МПЗ отражаются в учете без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материалов» и 16 «Отклонения в стоимости материалов».

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

7. Учет расходов будущих периодов

Учет расходов будущих периодов осуществляется на счете 97 «Расходы будущих периодов» по фактически произведенным затратам. Списание расходов будущих периодов осуществляется ежемесячно в дебет счетов учета расходов в течение срока, определенного в соответствующих документах (лицензиях, договорах и т.п.). В случае если из соответствующих документов невозможно сделать вывод о сроке, то он определяется комиссией, состав которой утверждается генеральным директором Компании.

В состав расходов будущих периодов включаются:

- расходы, связанные с горно-подготовительными работами, подготовительными к производству работами в связи с их сезонным характером, освоением новых производств, установок и агрегатов, рекультивацией земель;
- платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа;
- расходы, понесенные в связи с предстоящими работами по договорам строительного подряда;
- расходы, связанные с получением лицензий на оказание услуг связи, телевизионное вещание и радиовещание.

Расходы будущих периодов погашаются:

- равномерно, исходя из срока действия лицензии, авторского договора и договора о предоставлении права доступа к электронным сайтам, правообладателем которых является предоставляющая сторона по договору или равномерно в течение 5 лет – в случае, когда в договоре срок его действия не определен;
- равномерно, с момента начала недропользования на основании полученной лицензии, в течение 2 лет.

Расходы будущих периодов отражаются в бухгалтерском балансе в составе прочих оборотных активов и прочих внеоборотных активов в зависимости от ожидаемого срока полезного использования в момент приобретения соответствующего актива.

8. Дебиторская задолженность

Задолженность, которая не погашена в установленный срок и с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена.

9. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

При наличии у Общества соответствующих операций, в отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления денежных средств от покупателей, подлежащие перечислению комитентам (если Общество выступает в качестве комиссионера);
- платежи и поступления от операций, связанных с покупкой и продажей финансовых вложений (в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата);
- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

10. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций, приобретенных акционером. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества. Уставный капитал оплачен полностью.

11. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков;
- оценочное обязательство по предстоящей выплате годового вознаграждения работникам
- прочие оценочные обязательства, удовлетворяющие критериям п. 4, 5 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» («ПБУ 8/2010»).

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

Величина оценочного обязательства по предстоящей выплате годового вознаграждения работникам на конец отчетного года определена исходя из коэффициента, установленного внутренним распорядительным документом компании и суммы годового оклада работника с учетом страховых взносов.

Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества

обязательства (актива) на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

Условный актив раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, когда связанные с ним поступления являются вероятными. При этом указывается оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.

12. Расчеты по налогу на прибыль

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

13. Доходы

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

В составе прочих доходов учитываются доходы, не включаемые в состав выручки:

- поступления от продажи объектов основных средств;
- курсовые разницы по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте;
- активы, полученные безвозмездно;
- списание оценочных резервов в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания;
- списание кредиторской задолженности;
- инвентаризация имущества (выявленные излишки);
- активы, полученные в результате списания непригодных к использованию основных средств;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств Общества;
- прочие доходы.

Финансовый результат от реализации основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах свернуто.

14. Расходы

Себестоимость продаж включает расходы, связанные:

- с торговой деятельностью – расходы на приобретение товаров и расходы на их продажу;
- с реализацией посреднических услуг.

В составе коммерческих расходов отражены расходы на доставку продукции покупателям, расходы на рекламу и т.п. Коммерческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности и списываются на финансовые результаты в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются расходы не связанные с продажей товаров, с выполнением работ, оказанием услуг, приобретением и продажей товаров:

- расходы по продаже объектов основных средств;
- курсовые разницы по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте;
- отчисления в оценочные резервы;
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- штрафы пени неустойки за нарушение условий договоров;
- расходы, связанные с прочим списанием иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции;
- списание дебиторской задолженности;
- убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году;
- прочие расходы.

15. Изменения в учетной политике Общества и корректировка сравнительных показателей

В соответствии с Приказом Минфина от 28 августа 2014 г. N 84н стоимость чистых активов определяется следующим образом:

Стоимость чистых активов определяется как разность между величиной принимаемых к расчету активов организации и величиной принимаемых к расчету обязательств организации. Объекты бухгалтерского учета, учитываемые организацией на забалансовых счетах, при определении стоимости чистых активов к расчету не принимаются.

5. Принимаемые к расчету активы включают все активы организации, за исключением дебиторской задолженности учредителей (участников, акционеров, собственников, членов) по взносам (вкладам) в уставный капитал (уставный фонд, паевой фонд, складочный капитал), по оплате акций.

6. Принимаемые к расчету обязательства включают все обязательства организации, за исключением доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.

7. Стоимость чистых активов определяется по данным бухгалтерского учета. При этом активы и обязательства принимаются к расчету по стоимости, подлежащей отражению в бухгалтерском балансе организации (в нетто-оценке за вычетом регулирующих величин) исходя из правил оценки соответствующих статей бухгалтерского баланса.

III. Раскрытие существенных показателей

Нематериальные активы

1.1 Движение и наличие основных средств и соответствующего накопленного износа представлено ниже.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5200	за 2021г.	246	(246)	-	-	-	-	246	(246)
	5210	за 2020г.	246	(159)		-	-	(87)	246	(246)
Прочие нематериальные активы	5201	за 2021г.	246	(246)		-	-	-	246	(246)
	5211	за 2020г.	246	(159)		-	-	(87)	246	(246)

Основные средства

1.2. Движение и наличие основных средств и соответствующего накопленного износа представлено ниже.

тыс. руб

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) – всего, в т.ч.	5200	за 2021г.	8 824	(6 577)	871	(255)	255	(2 223)	9 440	(8 545)
	5210	за 2020г.	8 602	(4 133)	271	(49)	49	(2 492)	8,824	(6 577)
Офисное оборудование	5201	за 2021г.	3 564	(2 854)	871	(255)	255	(685)	4 179	(3 284)
	5211	за 2020г.	3 341	(2 400)	271	(49)	49	(4 066)	3 564	(2 854)
Здания	5202	за 2021г.	5 261	(3 723)	-	-	-	(1 538)	5 261	(5 261)
	5212	за 2020г.	5 261	(1 733)	-	-	-	(1 990)	5 261	(3 723)

В течение отчетного периода Общество не приобретало доходных вложений в материальные ценности.

1.3. Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена ниже.

тыс. руб

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 2021 г.	-	871	-	(871)	-
	5250	За 2020 г.	-	271	-	(271)	-
в том числе:							
Приобретение объектов основных средств	5242	За 2021 г.	-	871	-	(871)	-
	5252	За 2020 г.	-	271	-	(271)	-

У Общества отсутствуют объекты незавершенного строительства, включающие объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации по состоянию на 31.12.2021, 31.12.2020, 31.12.2019.

1.3. Информация об основных средствах, предоставленных в аренду, учитываемых на счете 01.3 «ОС, переданные в аренду», и полученных по договорам аренды, учитываемых на забалансовом счете 001 «Арендованные ОС», представлена ниже.

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
-------------------------	-----	---------------	---------------	---------------

		2021 г.	2020 г.	2019 г.
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом, в том числе:	5283	39 520	40 787	44 129
Офисное помещение, расположенное по адресу: г. Москва, Дербеневская наб., д.11, кор. А, офис 306		-	-	261
Офисное помещение по адресу: г. Москва, ул. Земляной Вал, д.9		16 643	16 643	16 643
Легковые автомобили (по договорам операционной аренды)		22 877	24 144	27 486

Затраты на энергоресурсы включены в арендную плату арендуемых офисных помещений.

Стоимость арендуемых помещений в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах указывается на основании стоимости, указанной арендодателем, в актах приема-передачи помещений, стоимость легковых автомобилей на основании данных, указанных в договорах аренды.

3. Запасы

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена ниже.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступления и затраты	Выбыло		Резервов от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
						Себестоимость	Резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2021г.	268 333	-	2 146 341	(2 242 294)	-	-	X	172 380	-
	5420	за 2020г.	485 548	-	1 851 973	(2 069 188)	-	-	X	268 333	-
в том числе:											
Товары для перепродажи	5401	за 2021г.	268 171	-	2 120 993	(2 216 848)	-	-	2 511 934	172 316	-
	5421	за 2021г.	485 484	-	1 513 638	(1 730 951)	-	-	1 904 684	268 171	-
Материалы	5402	за 2021г.	162	-	25 348	(25 446)	-	-	23	64	-
	5422	за 2020г.	64	-	13 621	(13 523)	-	-	87	162	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020г.	-	-	324 714	(324 714)	-	-	-	-	-

В течение отчетного периода Обществом в залог материально-производственные запасы не передавались.

4. Дебиторская задолженность

4.1. Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена ниже.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			Учтенная по условиям договора (за минусом зарезервированной)	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступление		Выбыло		Учтенная по условиям договора)	Величина резерва по сомнительным долгам
					В результате хоз. операций	Начисление/использование резерва	Погашение	Списание на финрез		
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	5510	2021 г.	1 739 945	(13 222)	3 198 731	8 521	(2 922 467)		2 016 209	(4 701)
	5530	2020 г.	1 634 224	(13 222)	1 220 580	-	(1 118 144)	(735)	1 739 945	(13 222)
в том числе:										
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	2021 г.	1 660 473	(13 222)	1 531 893	8 521	(1 345 374)		1 846 992	(4 701)
	5531	2020 г.	1 596 775	(13 222)	1 171 305	-	(1 111 627)		1 660 473	(13 222)
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные)	5512	2021 г.	-		1 578 970	-	(1 482 814)		96 156	-
	5532	2020 г.	-		188	-	(188)		-	-
Прочая	5513	2021 г.	79 472		87 868		(94 279)		73 061	-
	5533	2020 г.	37 449		49 087		(6 329)	(735)	79 472	-

По состоянию на 31.12.2021 сумма дебиторской задолженности, выраженная в иностранной валюте составила 169 477 тыс. руб. (на 31.12.2020 - 51 576 тыс. руб, 31.12.2019 – 58 095 тыс. руб.)

4.2. По состоянию на 31.12.2020 сомнительная дебиторская задолженность, под которую сформирован резерв по сомнительным долгам составила 4 701 тыс. руб. (на 31.12.2020 – 13 222 тыс. руб., на 31.12.2019 – 13 222 тыс.руб).

5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

тыс. руб.			
Наименование показателя	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Средства в кассе	-	-	-
Средства на расчетных счетах	409 710	206 328	261 488
Средства на валютных счетах	137 603	116 233	96 295
Средства на специальных счетах в банках	-	-	-
Итого денежные средства	547 313	322 561	357 784

У Общества отсутствуют средства в аккредитивах, открытых в пользу Общества, и денежные средства и их эквиваленты, которые недоступны для использования по состоянию на 31.12.2021 (2020 и 2019 гг.).

6. Прочие оборотные активы

В строке 1260 «Расходы будущих периодов» отражены расходы будущих периодов со сроком списания менее 12 месяцев после отчетной даты.

тыс. руб.			
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Лицензии, программное обеспечение	197	262	311
НДС налогового агента (переплата)	-	-	185

7. Капитал и резервы

7.1 Уставный капитал

Уставный капитал Общества составляет 541 706 890 руб.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. уставный капитал Общества полностью оплачен.

8. Кредиторская задолженность

8.1. Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается ниже.

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			Остаток на конец периода
				Поступление	Выбыло		
				В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Погашение	Списание на финансовый результат	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	2021 г.	1 662 813	1 794 972	(1 315 463)		2 142 322
	5580	2020 г.	1 977 681	1 239 340	(1 554 208)		1 662 813
в том числе:							
Поставщикам и подрядчикам	5561	2021 г.	1 568 819	1 752 090	(1 219 464)		2 101 445
	5581	2020 г.	1 967 824	847 483	(1 246 488)		1 568 819
Авансы покупателей и заказчиков	5562	2021 г.	6 517	39 035	(7 415)		38 137
	5582	2020 г.	4 704	303 071	(301 258)		6 517
Перед бюджетом по налогам	5563	2021 г.	87 474	254	(85 157)		2 571
	5583	2020 г.	5 134	88 660	(6 320)		87 474
Прочая	5565	2021 г.	3	3 593	(3 427)		169
	5585	2020 г.	19	126	(142)		3

Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками по состоянию на 31.12.2021 в сумме 3 599 тыс. рублей (на 31.12.2020 в сумме 4 856 тыс. рублей, на 31.12.2019 в сумме 16 694 тыс. рублей) выражена в иностранной валюте.

8.2. Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31.12.2021, 31.12.2020 и 31.12.2019 гг. отсутствует.

8.3. Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Налог на прибыль	(10 822)	-	5 955
Налог на добавленную стоимость	3 514	88 654	(845)
Налог на имущество	(4)	6	24
Налог на доходы физических лиц	-	-	-
Итого задолженность по налогам и сборам	7 312	88 660	5 134

По состоянию на 31.12.2021, 31.12.2020 и 31.12.2019 гг. Общество не имеет просроченных обязательств по налогам и сборам.

9. Налоги

9.1 Налог на прибыль организации

	2021 г.	2020 г.
Условный доход/(расход) по налогу на прибыль	8 054	(22 919)
Постоянное налоговое обязательство		
по расходам, не учитываемым для целей налогообложения	(2 145)	(1 904)
Уменьшение/(увеличение) отложенного налогового обязательства	(11 841)	9 018
Уменьшение/(увеличение) отложенного налогового актива	(994)	(363)
Итого текущий налог на прибыль	6 926	(16 168)

	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Сумма отложенного налогового актива	6 597	5 603	5 240
Сумма отложенного налогового обязательства	11 315	23 156	14 138

10. Выручка от продаж

10.1 Информация о выручке (нетто) от продажи товаров (за минусом НДС) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг:

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров (за минусом НДС)	Себестоимость проданных товаров	Валовая прибыль
Реализация товаров, облагаемых по ставке 20%	2 440 427	2 111 938	328 489
Реализация услуг, облагаемых по ставке 20%	49 779	49 717	62
Итого за 2021г.	2 490 206	2 161 655	328 551

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров (за минусом НДС)	Себестоимость проданных товаров	Валовая прибыль
Реализация товаров, облагаемых по ставке 20%	2 080 059	1 696 933	383 126
Реализация услуг, облагаемых по ставке 20%	30 644	30 644	-
Итого за 2020г.	2 110 703	1 727 577	383 126

В течение отчетного периода Общество не осуществляло реализацию товаров, оплата которых по договору предусматривала исполнение обязательств контрагентов не денежными средствами.

11. Расходы по обычным видам деятельности

Информация о себестоимости реализованных в отчетном периоде товаров, а также расходов по обычным видам деятельности, в разрезе элементов затрат представлена ниже.

Наименование показателя	Код	За 2021 г.	За 2020 г.
Материальные затраты	5610	19 012	13 262
Расходы на оплату труда	5620	99 788	81 013
Отчисления на социальные нужды	5630	11 064	12 620
Амортизация	5640	2 112	2 580
Прочие затраты	5650	221 055	184 595
Итого по элементам	5660	353 031	294 070
Изменение остатков (прирост[-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670		
Изменение остатков (уменьшение[+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680		
Себестоимость продаж	5690	2 161 655	1 727 577
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 514 686	2 021 647

Прочие затраты (код 5650) в вышеуказанной таблице представлены следующими статьями:

Статьи затрат	2021 г.	2020 г.
Складские расходы (услуг хранения, перемещения товара)	9614	13 570
Вознаграждения по агентским договорам (продажи), сопровождение сделок	31478	4 404
Консультационные услуги, услуги управления	16324	15 118
Услуги транспортно-экспедиторского обслуживания (брокерские в том числе)	7554	2 330

тыс. руб.

Статьи затрат	2021 г.	2020 г.
Маркетинговые расходы	6112	8 579
Услуги ведения бухгалтерского учета, кадрового и расчета заработной платы	8496	11 568
Рекламные расходы	16295	9 077
Аренда и обслуживание офисных помещений	17278	13 323
Услуги разработки и поддержания программного обеспечения	6864	7 028
Услуги аренды и обслуживания транспортных средств	15299	14 899
Командировочные расходы	4455	1 718
Транспортные расходы, доставка товаров покупателю, курьерские расходы	3159	4 320
Представительские расходы	2391	2 641
Юридические услуги	1211	1 103
Услуги связи	824	630
Тренинги и семинары	4933	2 884
Расходы на аудит	2877	1 928
Расходы на добровольное медицинское страхование	1758	1 457
Исследование препаратов	19847	9 711
Расходы на услуги поиска покупателей	8489	30 954
Резерв на годовое вознаграждение сотрудников	32469	20 602
Налоги и сборы	13	5 997
Прочие расходы	3405	765
Итого прочих затрат	221 055	184 595

12. Прочие доходы и прочие расходы

12.1. В течение 2021 года были получены доходы:

Прочие доходы	2021 г.	2020 г.
Курсовые разницы по операциям пересчета стоимости активов и обязательств подлежащих оплате в иностранной валюте	-	29 451
Внереализационный доход от предоставления услуг хранения	140	142
Списание кредиторской задолженности	67	-
Доходы от безвозмездно полученного имущества	221	264
Компенсации полученные	-	99
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	-	2 022
Итого прочие доходы	428	31 978

12.2. В течение 2020 года произведены следующие расходы:

Прочие расходы	2021 г.	2020 г.
Курсовые разницы по операциям пересчета стоимости активов и обязательств подлежащих оплате в иностранной валюте	1 103	-
Премии, выплаченные покупателям	-	-
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	379	-
Расходы, связанные с оплатой услуг оказываемых кредитными организациями	4 277	4 100
Членские взносы	662	1 275
Списание дебиторской задолженности (в т числе по которой получено страховое возмещение)	-	895
Расходы по недостатке и порче	45	26
Государственные пошлины	725	307
Суммы НДС отраженные в расходах (не принятые к вычету, начисленного с безвозмездной передачи, восстановленные)	2 672	2 145
Прочие расходы	81	63
Материальная помощь	26	-
Штрафы (пени, неустойки)	8	20
Разница в стоимости товара при возврате	8 964	1 435
Возмещение убытков	344	-
Итого прочие расходы	19 286	10 266

В течение 2021, 2020 годов Обществом чрезвычайные доходы и расходы не производились.

14. Связанные стороны

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

К связанным сторонам ООО «Адама Рус» относятся все юридические лица группы компаний Адама, в частности следующие компании:

Польша	ADAMA Manufacturing Poland S.A.	Ул. Сенкевича 4, 56-120 Бжег Долны
Нидерландские Антилы	ADAMA Irvita N.V.	Пос. Кабай Офис парк, Юнит 13 П.Я 403, Кюрасао
Нидерландские Антилы	ADAMA Celsius B.V. Curacao Branch	Пос. Кабай Офис парк, Юнит 13 П.Я 403, Кюрасао

Швейцария	ADAMA Agriculture B.V.	Роттердам (НЛ), Шаффхаузен Бранч, Шпитальштрассе 5, Шаффхаузен 8200,
Израиль	ADAMA Agan Ltd	П.Я. 262, Северная Индустриальная Зона, г. Ашдод, 77520
Нидерландские Антилы	ADAMA Fahrenheit B.V. Curacao Branch	Пос. Кабай Офис парк, Юнит 13 П.Я 403, Кюрасао
Нидерландские Антилы	ADAMA Quena N.V.	Пос. Кабай Офис парк, Юнит 13 П.Я 403, Кюрасао
Нидерланды	ADAMA Celsius B.V.	Арихемсеев 87, Лёсден, 3832GK Нидерланды
Израиль	ADAMA Makhteshim Ltd	Р.О.В. 60, Beer Sheva 84100
Россия	ООО «Сингента»	115114, Москва г, Летниковская ул, дом № 2, строение 3

Операции со связанными сторонами в течение 2021 года и по состоянию на 31 декабря 2021 года включали:

(тыс. руб.)

	Продажа товаров, работ, услуг	Приобретение товаров, работ, услуг	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
ADAMA Celsius B.V. Curacao Branch	-	102 874	-	72 446
ADAMA Agan Ltd	120	802 309	10 474	961 138
ADAMA Makhteshim Ltd	162	958 331	11 702	1 032 354
ADAMA Agriculture B.V.	447	18 923	29 350	3 573
ADAMA Quena N.V.	-	-	-	-
ADAMA Northern Europe B.V.	-	383	-	-
ADAMA SRB DOO BEOGRAD	-	35	-	-
ADAMA Fahrenheit B.V. Curacao Branch	-	-	9 906	-
ADAMA Manufacturing Poland S.A.	-	50 418	--	22 036
ООО «Сингента»	886 390	-	162 612	1 862
Итого	887 119	1 933 273	224 044	2 093 409

Операции со связанными сторонами в течение 2020 года и по состоянию на 31 декабря 2020 года включали:

(тыс. руб.)

	Продажа товаров, работ, услуг	Приобретение товаров, работ, услуг	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
ADAMA Celsius B.V. Curacao Branch	-	32 762	-	18 407
ADAMA Agan Ltd	9 249	650 009	569	834 662
ADAMA Makhteshim Ltd	10 554	713 431	2 535	689 893
ADAMA Agriculture B.V.	16 970	14 795-	-	3 854
ADAMA Quena N.V.	-	-	-	-
ADAMA Fahrenheit B.V. Curacao Branch	-	-	9 906	-
ADAMA Manufacturing Poland S.A.	-	42 677	-	18 927
ООО «Сингента»	462 175	-	234 141	-
Итого	498 948	1 438 879	247 151	1 565 743

Денежные потоки со связанными сторонами за 2021 и 2020 годы составили:

Движение денежных средств по текущей деятельности

(тыс. рублей)

	2021	2020
Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	26 223	617 792

Платежи поставщикам за сырье, материалы, работы и услуги	(1 314 672)	(1 826 342)
Прочие поступления (возмещение)	-	4 585
Итого	(1 288 449)	(1 203 965)

Руководство текущей деятельностью Компании осуществляется единоличным исполнительным органом в лице Генерального директора. Вознаграждение руководству компании, начисленное за 2021 и 2020 годы, составило 23 110 тыс. рублей и 21 214 тыс. рублей соответственно.

Для формирования цен на поставленные товары использовался договорный (рыночный) подход.

15. Оценочные обязательства условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Информация о признании, погашении и списании избыточно признанных оценочных обязательств за 2021 год представлена ниже.

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	39 469	42 136	(25 009)		56 596
в том числе:						
Неиспользованный отпуск	5701	18 867	9 667	(4 407)		24 127
Вознаграждения по итогам года	5702	20 602	32 469	(20 602)		32 469

Информация о признании, погашении и списании избыточно признанных оценочных обязательств за 2020 год представлена ниже

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	30 143	31 398	(22 072)	-	39 469
в том числе:						
Неиспользованный отпуск	5701	11 594	10 796	(3 523)	-	18 867
Вознаграждения по итогам года	5702	18 549	20 602	(18 549)	-	20 602

Риски и условные обязательства

Операционная среда – Рынки развивающихся стран, включая Россию, подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации. Будущее направление развития России в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

Начиная с марта 2014 года, США и Евросоюз ввели несколько пакетов санкций в отношении ряда российских чиновников, бизнесменов и организаций.

Указанные события затруднили доступ российского бизнеса к международным рынкам капитала, привели к росту инфляции, замедлению экономического роста и другим негативным экономическим последствиям.

В начале марта 2020 года в Российской Федерации зафиксировано резкое увеличение курсов иностранных валют по отношению к рублю, связанное со снижением мировых цен на нефть. Падение мировых цен на нефть было обусловлено двумя событиями: распространением в мире нового коронавируса (COVID-2019), и прекращением сделки ОПЕК+ по сокращению добычи нефти. Влияние мер борьбы с коронавирусом на мировую экономику и экономическую ситуацию в России на будущие результаты деятельности и финансовое положение Компании на данный момент сложно определить.

Налогообложение – Российское законодательство, регулирующее ведение бизнеса, продолжает быстро меняться. Интерпретация руководством такого законодательства применительно к деятельности Компании может быть оспорена соответствующими региональными и федеральными органами. В последнее время налоговые органы часто занимают более жесткую позицию при интерпретации законодательства. В результате, ранее не оспариваемые подходы к расчету налогов могут быть оспорены в ходе будущих налоговых проверок. Как правило, три года, предшествующие отчетному, открыты для проверки налоговыми органами. При определенных обстоятельствах проверки могут охватывать и более длительные периоды. Руководство Компании, основываясь на своей трактовке налогового законодательства, полагает, что все применимые налоги были начислены. Тем не менее, налоговые органы могут по-иному трактовать положения действующего налогового законодательства и различия в трактовке могут существенно повлиять на финансовую отчетность.

Российское законодательство о трансфертном ценообразовании, в целом, соответствует международным принципам трансфертного ценообразования, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР), с определенными особенностями. Законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает возможность доначисления налоговых обязательств по контролируемым сделкам (сделкам с взаимозависимыми лицами и определенным видам сделок с независимыми лицами), если цена сделки не соответствует рыночной. Руководство внедрило систему внутреннего контроля в целях выполнения требований действующего законодательства о трансфертном ценообразовании.

Налоговые обязательства, возникающие в результате операций между предприятиями Группы, определяются на основе фактической цены сделки. Существует вероятность того, что по мере дальнейшего развития практики применения правил трансфертного ценообразования эти цены могут быть оспорены. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и/или хозяйственной деятельности Общества.

По состоянию на 31 декабря 2021 года судебные споры с участием Компании отсутствуют, Компании также не известно о требованиях, претензиях контрагентов, государственных и муниципальных органов, вероятных к предъявлению в ближайшее время.

16. Чистые активы

В 2021 году Общество получило убыток в размере 34 362 тыс. руб. (в 2020 году - прибыль в размере 89 772 тыс. руб.). По состоянию на 31 декабря 2021 г. его чистые активы составляют 528 763 тыс. руб., (на 31 декабря 2020 г. – 600 506 тыс. руб.).

17. События после отчетной даты

В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора.

Общество рассматривает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результат.

События, существенно влияющие на хозяйственную деятельность Компании, возникшие после окончания отчетной даты, до утверждения бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

18. Информация о существенных фактах

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

Факты, свидетельствующие о прекращаемой деятельности согласно Приказу Минфина РФ от 02.07.2002 N 66н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" ПБУ 16/02.

Организация не приостанавливает свою деятельность и не собирается прекращать свою деятельность.

Реорганизации не проводилось.

По состоянию на 31.12.2021 года Организация не является эмитентом ценных бумаг. Организация имеет выданные и полученные обеспечения, которые отражены в табличной части пояснительной записки.

Организация не участвует в совместной деятельности согласно Приказу Минфина РФ от 24.11.2003 N 105н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Информация об участии в совместной деятельности" ПБУ 20/03".

Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде - Отсутствуют.

Бюджетные средства и иную государственную помощь, поддержку организация не получала.

Фактов и событий, которые негативно могли бы повлиять на достаточность текущей ликвидности и платежеспособности для обеспечения непрерывности деятельности ООО «А» в будущем, на дату составления настоящей отчетности не имелось.

Генеральный директор ООО
«АДАМА РУС»

Бэстман Йоханнес

20.03.2022