ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ООО «Сингента»
ЗА 2021 ГОД

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Сингента» (далее «Общество») учреждено и действует в соответствии с Федеральным законом от 18.02.1998 №14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» и Уставом. Общество зарегистрировано Московской регистрационной палатой. Свидетельство № Р-11814.17 от 18.03.1999 г.

Зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 39 по г. Москве за №1037739325271 30 января 2003 года. Свидетельство № 77 006683112.

Полное фирменное наименование Общества на русском языке – Общество с ограниченной ответственностью «Сингента». Сокращенное фирменное наименование Общества – ООО «Сингента». Код 12300 по ОКОПФ, код 23 по ОКФС.

Юридический и фактический адрес Общества - Россия, Москва, 115114 ул. Летниковская д.2 стр.3.

Основными видами деятельности ООО «Сингента» являются оптовая торговля химическими средствами защиты растений, семенами полевых и овощных культур и научные исследования и разработки в области естественных и технических наук.

С июня 2017 года Бенефициарным собственником ООО «Сингента» является китайская государственная многопрофильная группа КемЧайна (ChemChina). Среднегодовая численность персонала Общества за отчетный период составила 739 человек (708 человек в 2020 году).

Директор Общества – Константин Алексеевич Бельдюшкин.

Курсы, установленные для пересчета стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, но подлежащих оплате в рублях:

Официальные курсы иностранных валют, установленные ЦБ РФ на 31 декабря (в рублях):

	Доллар США	Евро
31 декабря 2021 года	74,2926	84,0695
31 декабря 2020 года	73,8757	90,6824
31 декабря 2019 года	61,9057	69,3406

Финансовые результаты деятельности общества:

Показатель	Формула	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Коэффициент текущей ликвидности	ББ1200/ББ1500	1.21	1.24	1.22
Коэффициент обеспеченности собственными средствами	(ББ1300-ББ1100)/ ББ1200	0.17	0.19	0.18
Чистые активы	ББ1300+ББ1530	10 027 252	8 633 285	6 688 120

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе утвержденной учетной политики.

Учетная политика Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности:

- Федерального Закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ;
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина России от 29 июля 1998 года № 34н (редакция от 11.04.2018);

- Приказа Минфина России от 2 июля 2010 года № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организации» (редакция от 19.04.2019);
- других действующих нормативных правовых актов в области ведения бухгалтерского учета и составления отчетности.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей, если не указано иное.

В бухгалтерском балансе активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

2.1. Основные средства и незавершенное строительство

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.2001 № 26н (редакция от 16.05.2016), и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от13.10.2003 № 91н (редакция от 24.12.2010, с изм. от 23.01.2020).

2.1.1. Определение лимита стоимости основных средств, учитываемых в составе МПЗ

Лимит стоимости основных средств, учитываемых в составе МПЗ составляет 100 000 рублей.

2.1.2. Определение инвентарного объекта

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается:

- объект со всеми приспособлениями и принадлежностями;
- отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций;
- обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы.

2.1.3. Способ учета объектов недвижимости

По объектам недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, амортизация начисляется в общем порядке с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Объекты недвижимости, права собственности на которые не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств с выделением на отдельном субсчете к счету учета основных средств.

2.1.4. Оценка основных средств при принятии к бухгалтерскому учету

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

2.1.5. Переоценка основных средств

Общество не производит переоценку основных средств.

2.1.6. Способ начисления амортизации

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом.

2.1.7. Сроки полезного использования

Определение срока полезного использования объекта основных средств происходит в соответствии с корпоративной бухгалтерской Политикой (Accounting Manual) и Постановлением Правительства РФ от 01 января 2002г №1 (ред. от 27.12.19). Срок полезного использования объектов основных средств изменяется по окончании процессов модернизации, реконструкции, если в результате

улучшились (повысились) ранее принятые нормативные показатели функционирования объектов основных средств.

Сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам):

Группы основных средств	Сроки полезного использования
Здания и сооружения	5 - 25
Машины и оборудование	3 - 10
Транспортные средства	5
Прочие	5

2.1.8. Неамортизируемые объекты

Амортизация не начисляется по земельным участкам и полностью самортизированным объектам, не списанным с баланса.

2.1.9. Способ учета затрат на ремонт основных средств

Затраты на ремонт основных средств признаются затратами по обычным видам деятельности в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

2.2. Запасы

Учет материально-производственных запасов (далее МПЗ) ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным приказом Минфина РФ от 15 ноября 2019 г. N 180н.

2.2.1. Единица бухгалтерского учета МПЗ

Единицей бухгалтерского учета МПЗ является номенклатурный номер.

2.2.2. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей

Резерв образуется на величину разницы между чистой стоимостью продажи, основанной на текущей рыночной стоимости, и фактической себестоимостью запасов, если последняя выше чистой стоимости продажи (п.30 ФСБУ 5/2019 "Запасы").

2.2.3. Способы оценки МПЗ по их группам (видам)

МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости их приобретения.

Фактическая себестоимость материалов, приобретенных за плату, включает:

- стоимость материалов по договорным ценам;
- транспортно-заготовительные расходы;
- расходы по доведению материалов до состояния, в котором они пригодны к использованию в предусмотренных целях;
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением материалов.

2.2.4. Способы оценки МПЗ при отпуске в производство и ином выбытии

При отпуске МПЗ (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) в производство и ином выбытии их оценка производится по группам (видам) запасов по средней себестоимости.

2.2.5. Порядок учета тары

Тара принимается к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

2.2.6. Способ оценки готовой продукции

Готовая продукция учитывается по фактическим затратам, связанным с ее изготовлением (по фактической производственной себестоимости).

2.2.7. Способ оценки незавершенного производства

Оценка незавершенного производства производится по фактической производственной себестоимости.

2.2.8. Способ оценки товаров, приобретенных для продажи при осуществлении розничной торговли

Оценка приобретенных товаров осуществляется по стоимости их приобретения.

2.2.9. Способ учета затрат по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимых до момента их передачи в продажу

Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу, включаются в состав коммерческих расходов.

2.3. Денежные средства и денежные эквиваленты

2.3.1. Денежные эквиваленты

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

2.3.2. Денежные потоки в иностранной валюте

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, установленному Центральным Банком Российской Федерации на дату операции.

2.3.3. Денежные потоки представленные свернуто

Денежные потоки, которые отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто:

- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- движение денежных средств между расчетными счетами и в связи с размещением (возвратом) депозита до востребования.

2.4. Расходы будущих периодов

2.4.1. Способ списания расходов будущих периодов (по видам расходов)

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Затраты, не соответствующие условиям признания определенного актива, признаются расходами будущих периодов и списываются путем их обоснованного распределения между отчетными периодами в порядке, установленном организацией, в течение периода, к которому они относятся.

Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение определенного срока (линейный метод) в зависимости от типов расходов:

- регистрационные расходы – в течение срока действия сертификата зарегистрированного объекта;
- расходы по страхованию – в течение периода (срока) страхования;
- неисключительные права на объекты интеллектуальной собственности – в течение установленного договором (соглашением) срока использования таких прав;
- расходы на лицензирование – в течение срока действия лицензии;
- прочие расходы, по которым невозможно точно (достоверно) установить срок списания – в течение 5 лет.

2.5. Дебиторская задолженность

2.5.1. Резервы сомнительных долгов

Резерв сомнительных долгов создается на основе результатов проведенной инвентаризации дебиторской задолженности Общества по окончании отчетного периода в сумме, равной сумме сомнительной дебиторской задолженности. Инвентаризация дебиторской задолженности оформляется Отчетом по дебиторской задолженности (Ageing report), утверждаемым Руководителем подразделения кредитного контроля и Финансовым Директором Общества.

- От 91 до 180 дней – 50% задолженности
- От 181 дней и выше – 100% задолженности.

По решению Общества, резерв может быть создан в отношении задолженности, по которой срок оплаты не наступил, но есть основания полагать, что задолженность не будет погашена в срок.

2.5.2. Определение кредитного риска

Кредитный риск определяется исходя из всей доступной информации о дебиторах Общества, в том числе: правоспособность, деловая репутация, наличие обеспечения, финансовое состояние, способность получать доходы в будущем, возможность привлекать финансирование и т.п.

Максимальная величина кредитного риска определяется, исходя из общей величины дебиторской задолженности контрагента, по которому имеется хотя бы частичная просрочка платежа.

2.6. Займы и кредиты

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.08. № 107н (редакция от 06.04.2015).

2.6.1. Способ списания дополнительных расходов по займам

Дополнительные расходы по займам включаются в состав прочих расходов единовременно в момент возникновения.

2.7. Оценочные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.2010. № 167н (редакция от 06.04.2015).

2.7.1. Способ оценки оценочного обязательства

Оценочное обязательство отражается в бухгалтерском учете в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчетную дату (или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату).

2.7.2. Способ учета оценочных обязательств

При признании оценочного обязательства его величина относится на расходы по обычным видам деятельности.

2.8. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002. № 114н (редакция от 20.11.2018 № 236н).

2.8.1. Способ представления в бухгалтерском балансе информации об ОНА/ОНО

При составлении бухгалтерской отчетности суммы ОНА и ОНО отражаются в бухгалтерском балансе свернуто.

2.9. Выручка, прочие доходы

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999. № 32н (редакция от 07.11.2020 № 287н).

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается для целей бухгалтерского и налогового учета по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетным документов, если иное не установлено в договоре.

Выручка от продажи продукции (товаров, работ, услуг) отражена в Отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость, скидок, предоставленных покупателям и аналогичных обязательных платежей.

Под доходами от обычных видов деятельности понимаются те доходы, получение которых носит основной и регулярный характер и связаны с обычной производственной деятельностью.

2.9.1. Перечень поступлений, признаваемых доходами от обычных видов деятельности организации

- выручка от продажи продукции и товаров, производство и реализация товаров сельскохозяйственного назначения;
- реализация прочих товаров и услуг.

2.9.2. Перечень поступлений, признаваемых прочими доходами организации

- курсовые разницы;
- поступления от продажи основных средств и иных активов;
- проценты, полученные за предоставление денежных средств организации, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете организации;
- иные доходы, не связанные с продажей готовой продукции, товаров, оказанием работ, услуг.

2.10. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999. № 33н (редакция от 06.04.2015 № 57н).

2.10.1. Перечень расходов, признаваемых расходами от обычных видов деятельности организации

- Себестоимость проданных товаров (работ, услуг);
- Прочие расходы на продажу товаров (работ, услуг).

2.10.2. Расходы, признаваемые прочими расходами

- затраты, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- затраты по уплате процентов по кредитам банков и иным заемным обязательствам, использованным на приобретение внеоборотных активов, уплаченные (начисленные) после постановки активов на учет;
- прочие расходы.

2.10.3. Способ признания коммерческих и управленческих расходов

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ и услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

2.11. Связанные стороны

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008. № 48н (редакция от 27.11.2020 № 287н).

3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2021 ГОДУ И ПЛАНИРУЕМЫЕ В 2022

В учетную политику в 2021 году внесены изменения, связанные с началом применения ФСБУ 5/2019 «ЗАПАСЫ». Изменений в суммовом выражении при переходе на новый стандарт не было.

Общество планирует внести изменения в учетную политику в 2022 году в связи с вступлением в силу ФСБУ 6/2020 "ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА", ФСБУ 25/2018 "БУХГАЛТЕРСКИЙ

УЧЕТ АРЕНДЫ", ФСБУ 26/2020 "КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ".

4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 ГОД

4.1. Корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам

В 2021 году были произведены следующие изменения показателей за 2020 год в Бухгалтерском Балансе:

Строка Форм отчетности	Код строки	На 31 декабря 2020 г. до изменения	На 31 декабря 2020 г. после изменения
Прочая дебиторская задолженность	1230	19 305 546	19 234 911

Отчете о финансовых результатах:

Строка Форм отчетности	Код строки	За 12 месяцев 2020 г. до изменения	За 12 месяцев 2020 г. после изменения
Временные разницы		489 157	842 331
Временные разницы – прочее		74 123	427 297
Изменение отложенного налогового актива	2412	97 831	168 466
Налогооблагаемая прибыль		3 141 490	3 494 664
Текущий налог на прибыль	2411	628 298	698 933

Налог на прибыль отражен в соответствии с налоговой декларацией по налогу на прибыль за 2020г. Соответственно изменился показатель Дебиторской задолженности, включающий в себя дебиторскую задолженность по налогу на прибыль.

Отчете о Движении денежных средств:

Строка Форм отчетности	Код строки	За 12 месяцев 2020 г. до изменения	За 12 месяцев 2020 г. после изменения
Прочие платежи	4129	2 143 615	2 555 085
Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	44 113 714	44 525 184

В 2021 году НДС, относящийся к факторинговым операциям, отразили в составе строки «Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг». Ранее они отражались в прочих Платежах. Так как факторинговые операции – это полноценное финансирование, то и суммы НДС необходимо отражать вместе.

4.2. Основные средства

4.2.1. Неамортизируемые объекты основных средств

Перечень объектов основных средств Общества, стоимость которых не погашается:

(тыс. руб.)

Наименование объекта ОС	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Земельный участок	1 580	1 580	1 580

4.2.2. Наличие основных средств

(тыс. руб.)

тыс. руб.	Земельные участки и здания и сооружения	Транспортные средства	Машины и оборудование	Прочие	Незавершенное строительство	Итого
Первоначальная стоимость						
Сальдо на 1 января 2019 года	**228 711**	**400 870**	**619 282**	**40 662**	**26 438**	**1 315 963**
Поступления	-	-	-	-	270 961	270 961
Ввод в эксплуатацию	30 041	136 259	54 681	6 838	(227 819)	-
Выбытия	(1 104)	(74 106)	(10 864)	-	-	(86 074)
Сальдо на 31 декабря 2019 года	**257 648**	**463 023**	**663 099**	**47 500**	**69 580**	**1 500 850**
Поступления	-	-	-	-	275 986	275 986

Продолжение таблицы 4.2.2. Наличие основных средства

тыс. руб.	Земельные участки и здания и сооружения	Транспортные средства	Машины и оборудование	Прочие	Незавершенное строительство	Итого
Ввод в эксплуатацию	19 739	116 772	146 242	5 039	(287 792)	-
Выбытия	-	(65 226)	(485)	-	(34 083)	(99 794)
Сальдо на 31 декабря 2020 года	**277 387**	**514 569**	**808 856**	**52 539**	**23 691**	**1 677 042**
Поступления	-	-	-	-	388 592	388 592
Ввод в эксплуатацию	5 651	-	149 341	2 533	(157 525)	-
Выбытия	-	(165 958)	(18 752)	-	-	(184 710)
Сальдо на 31 декабря 2021 года	**283 038**	**348 611**	**939 445**	**55 072**	**254 758**	**1 880 924**
Накопленная амортизация и убытки от обесценения						
Сальдо на 1 января 2019 года	**(63 724)**	**(129 817)**	**(292 347)**	**(24 574)**	-	**(510 462)**
Амортизация за отчетный год	(21 825)	(83 541)	(73 655)	(3 271)	-	(182 292)
Выбытия	61	49 665	7 993	-	-	57 719
Сальдо на 31 декабря 2019 года	**(85 488)**	**(163 693)**	**(358 009)**	**(27 845)**	-	**(635 035)**
Амортизация за отчетный год	(25 185)	(102 936)	(94 986)	(4 047)	-	(227 154)
Выбытия	-	44 457	327	-	-	44 784
Сальдо на 31 декабря 2020 года	**(110 673)**	**(222 172)**	**(452 668)**	**(31 892)**	-	**(817 405)**
Амортизация за отчетный год	(22 815)	(84 143)	(128 516)	(3 243)	-	(238 717)
Выбытия	-	126 066	13 531	-	-	139 597
Сальдо на 31 декабря 2021 года	**(133 488)**	**(180 249)**	**(567 653)**	**(35 135)**	-	**(916 525)**
Балансовая стоимость						
На 1 января 2019 года	**164 987**	**271 053**	**326 935**	**16 088**	**26 438**	**805 501**
На 31 декабря 2019 года	**172 160**	**299 330**	**305 090**	**19 655**	**69 580**	**865 815**
На 31 декабря 2020 года	**166 714**	**292 397**	**356 188**	**20 647**	**23 691**	**859 637**
На 31 декабря 2021 года	**149 550**	**168 362**	**371 792**	**19 937**	**254 758**	**964 399**

4.2.3. Объекты основных средств, полученные и/или переданные в аренду

По состоянию на 31.12.2021 Общество получило в пользование по договорам аренды 34 офисных помещения. Их адреса указаны в п.1.

Минимальные арендные платежи по договорам долгосрочной аренды, не включая НДС:

(тыс. руб.)

№	Город	с	по	2022	2023	2024	2025	2026
1	Москва	15.02.2013	31.12.2025	148 523	149 938	151 352	152 767	-
2	Воронеж	01.06.2020	31.05.2023	3 300	1 375	-	-	-
3	Липецк	01.09.2021	31.08.2024	2 413	2 413	1 609	-	-
4	Оренбург	01.08.2021	31.07.2026	2 141	2 141	2 141	2 141	1 249
5	Саратов	03.09.2020	02.09.2023	2 043	1 373	-	-	-
6	Волгоград	01.03.2021	28.02.2026	2 037	2 037	2 037	2037	340
7	Белгородский р-н, п. Дубовое	01.10.2020	30.09.2024	1 031	1 031	773	-	-
8	Самара	10.02.2020	09.02.2025	808	808	808	89	-
9	Новосибирск	12.05.2021	30.04.2024	761	761	254	-	-
			Итого	**163 057**	**161 877**	**158 974**	**157 034**	**1 589**

4.2.4. Прочая информация, раскрываемая в отношении объектов ОС

Достройки, дооборудования, реконструкции за отчетный период не производилось.
По состоянию на 31.12.2021 и 31.12.2020 у Общества отсутствовали объекты:

- переданные в залог;
- принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации;
- полученные и/или переданные в финансовую аренду (лизинг);
- переведенные на консервацию.

4.3. Запасы

Состав запасов:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Товары для продажи	14 632 248	10 402 847	7 522 038
Сырье и материалы	3 435 669	1 300 813	1 062 888
Незавершенное производство	144 422	475 102	375 897
Резерв под снижение стоимости	(470 470)	(658 831)	(344 184)
Итого запасы (строка 1210 Бухгалтерского баланса)	**17 741 869**	**11 519 931**	**8 616 639**

Рост запасов произошел в основном за счет увеличения товаров для перепродажи в сегменте "Средства защиты растений".

4.4. Дебиторская задолженность

Состав дебиторской задолженности:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Покупатели и заказчики	12 218 340	16 087 332	17 822 056
Авансы выданные	2 668 024	1 211 196	351 014
Расчеты с бюджетом	569	290 808	140 863
Прочая дебиторская задолженность	5 459 073	2 836 962	2 146 951
Резерв по сомнительным долгам	(1 412 038)	(1 191 387)	(1 178 718)
Итого дебиторской задолженности (строка 1230 Бухгалтерского баланса)	**18 933 967**	**19 234 911**	**19 282 166**

4.5. Прочие оборотные активы

(тыс. руб.)

Виды имущества (расходов) включенных в состав прочих оборотных активов	Стоимость (величина)		
	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Расходы будущих периодов	583 387	470 104	437 232
в том числе: расходы по регистрации и сертификации новых продуктов	*583 387*	*470 104*	*437 232*
НДС по авансам полученным[1]	-	842 205	115 986
Итого прочие оборотные активы (строка 1260 Бухгалтерского баланса)	**583 387**	**1 312 309**	**553 218**

[1] С отчетности за 2021 год НДС по авансам полученным учитывается в строке 1520 «Кредиторская задолженность».

4.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

4.6.1. Денежные средства и денежные эквиваленты

(тыс. руб.)

Денежные средства и денежные эквиваленты	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Депозит до востребования в АО КБ «Ситибанк»	1 405 000	4 395 000	560 000
Остатки на расчетных счетах в АО КБ «Ситибанк»	519 424	780 724	407 307
Депозит в Syngenta Crop Protection AG	9 300 000	-	-
Итого Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 Бухгалтерского баланса)	**11 224 424**	**5 175 724**	**967 307**

Процентная ставка по депозиту до востребования в АО КБ «Ситибанк» определяется при каждом размещении депозита в авторизованной системе АО КБ Ситибанк и рассчитывается, исходя из действующей ставки ЦБ РФ скорректированной на величину внутренней ставки по овернайт депозитам.

Процентная ставка по депозиту в Syngenta Crop Protection AG определяется на ежемесячной основе исходя из ставки MosPrime на 1 месяц плюс 0,19%.

4.6.2. Прочая информация о денежных средствах, потоках и денежных эквивалентах

По состоянию на 31.12.2021, 31.12.2020 и 31.12.2019 у Общества отсутствовали:

- денежные потоки, связанные с расширением масштабов деятельности;
- суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией.

(тыс. руб.)

Состав прочих платежей по текущей деятельности	за 2021 год	за 2020 год	за 2019 год
Косвенные налоги нетто по расчетам с контрагентами	6 603 656	4 481 515	4 654 538
Ввозная таможенная пошлина	(6 577 483)	(6 837 467)	(5 538 761)
Оплата по авансовым отчетам	(78 981)	(57 559)	(105 551)
Прочие платежи	(397 881)	(141 574)	(128 124)
Итого прочих платежей (строка 4129 Отчета о движении денежных средств)	**(450 689)**	**(2 555 085)**	**(1 117 898)**

4.7. Кредиторская задолженность

Состав кредиторской задолженности:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Поставщики и подрядчики	26 237 533	22 250 462	19 955 401
Авансы полученные	11 839 283	6 975 306	1 375 177
Прочая	1 289 265	60 618	-
Итого кредиторской задолженности (строка 1520 Бухгалтерского баланса)	**39 366 081**	**29 286 386**	**21 330 578**

4.8. Заемные средства

4.8.1. Информация о возможностях организации на отчетную дату привлечь дополнительные денежные средства

Кредитная линия открыта в компании – Syngenta Crop Protection AG. Валюта кредитной линии – российский рубль.

	на 31.12.2021	**на 31.12.2020**	**на 31.12.2019**
Сумма открытой, но не использованной кредитной линии (тыс. руб.)	17 000 000	16 963 149	11 584 562
Величина процентной ставки в год (%)	МОСПРАЙМ + 2,65	МОСПРАЙМ + 2,56	МОСПРАЙМ + 2,23
Срок действия	365 дней с пролонгацией на тот же срок	365 дней с пролонгацией на тот же срок	365 дней с пролонгацией на тот же срок
Обременения	нет	нет	нет

4.8.2. Сроки погашения займов

(тыс. руб.)

Наименование кредитора	**Дата погашения**	**Сумма займа**
АО КБ «Ситибанк» (кредит в форме овердрафта по счету корпоративных карт)	1 кв.2022	636
Итого займов (строка 1510 Бухгалтерского баланса) на 31.12.2021		**636**
Итого займов (строка 1510 Бухгалтерского баланса) на 31.12.2020		-
Syngenta Treasury N.V.	19.03.2020	2 300 000
Итого займов (строка 1510 Бухгалтерского баланса) на 31.12.2019		**2 300 000**

4.8.3. Суммы процентов к уплате по полученным займам

тыс. руб.)

Включено в строку 1550 Бухгалтерского баланса	**на 31.12.2021**	**на 31.12.2020**	**на 31.12.2019**
Проценты к уплате по полученным займам	-	36 851	115 438

4.8.4. Суммы начисленных процентов по полученным займам

(тыс. руб.)

Включено в строку 2330 Отчет о финансовых результатах	**на 31.12.2021**	**на 31.12.2020**	**на 31.12.2019**
Проценты к уплате (начисленные)	-	236 378	653 846

4.9. Операции по договору факторинга

В целях оптимизации денежных потоков и ускорения оборачиваемости денежных средств 14 декабря 2020 года ООО «Сингента» заключило Договор с Citibank, N.A., London Branch о предоставлении Ситибанком финансовых услуг в виде факторинговых операций.

Процесс по договору факторинга работает следующим образом. ООО «Сингента» отгружает продукцию покупателям на условиях отсрочки платежа. Документы на отгрузку продукции по согласованному списку клиентов передаются в Citibank, N.A., London Branch, который в свою очередь переводит денежные средства в ООО «Сингента». ООО «Сингента» занимается сбором дебиторской задолженности. Согласно условиям договоров покупатели оплачивают отгруженную

продукцию на счета ООО «Сингента», после чего ООО «Сингента» возвращает деньги в Citibank, N.A., London Branch.

Оборот по факторинговым операциям в 2021 году составил 4 698 103 тысячи рублей, в 2020 году составил 2 468 823 тысячи рублей.

4.9.1. Суммы задолженности по факторингу

(тыс. руб.)

	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Задолженность по факторингу	135 778	68 724	-
Включено в строку 1550 Бухгалтерского баланса	135 778	68 724	-

4.9.2. Суммы денежных потоков от операций по факторингу

	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Включено в строку 4111 Отчета о движении денежных средств	4 698 103	2 468 823	-
Включено в строку 4121 Отчета о движении денежных средств	4 670 378	-	-

4.10. Информация о рисках хозяйственной деятельности

4.10.1. Общая информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности

Руководство Общества несет ответственность за организацию системы управления рисками, надзор за функционированием этой системы.

Политика Общества по управлению рисками разработана с целью выявления и анализа рисков, которым подвергается Общество, установления допустимых предельных значений риска и соответствующих механизмов контроля, а также для мониторинга рисков и соблюдения установленных ограничений. Политика и системы управления рисками регулярно анализируются на предмет необходимости внесения изменений в связи с изменениями рыночных условий и деятельности Общества. Общество устанавливает стандарты и процедуры обучения и управления с целью создания упорядоченной и действенной системы контроля, в которой все работники понимают свою роль и обязанности.

При этом выделяются следующие группы риски и причины их возникновения:

- кредитные риски – Общество осуществляет продажу основной продукции, в том числе и на условиях отсрочки платежа (товарный кредит), Обществом ведется взвешенная кредитная политика, однако часть дебиторской задолженности оказывается невозможной к взысканию;
- риск обесценения запасов – ввиду ограниченности срока годности продукции, а также наличия волатильности спроса на продукцию Общества, возникает риск обесценения запасов;
- риск ликвидности – Общество ведет часть продаж с условием отсрочки платежа;
- рыночный риск – Общество ведет свою основную деятельность на рынке с высоким уровнем конкуренции;
- иные риски – деятельность Общества также сопряжена с существенными политическими и налоговыми рисками из-за нестабильности этих областей в Российской Федерации.

У Общества отсутствуют существенные риски, связанные с неисполнением обязательств, в том числе с предъявлением штрафов, пеней, неустоек.

4.10.2. Раскрытие информации о кредитных рисках

В отчетном периоде и у Общества нет существенных кредитных рисков.

Управление данным риском и минимизация возможных негативных последствий осуществляется следующими способами:

- лимит продаж в кредит предоставляется только в рамках установленного максимального возможного размера исходя из надежности торгового партнера, кредитной истории, обеспеченности активами и другими инструментами;
- судебное и внесудебное взыскание просроченной дебиторской задолженности, а также наложение взыскания на иные активы должника;
- строгий контроль и мониторинг собираемости, оценка экономической ситуации по клиентам, рынкам, продуктам и другим направлениям;
- Общество начислило резерв по дебиторской задолженности в полном объеме.

4.10.3. Раскрытие информации о риске ликвидности

По мнению руководства, в отчетном периоде и в течение 12 месяцев после отчетной даты у Общества нет существенных рисков ликвидности, т.к. финансирование общества осуществляется, в том числе с привлечением внутригрупповых финансовых ресурсов материнской компании. При этом у общества не было изменений в порядке и сроках погашения кредиторской задолженности.

4.10.4. Раскрытие информации о рыночных рисках

По мнению руководства, рыночные риски Общества связаны с общим развитием экономики в России и обусловлены колебаниями на валютном рынке и рынке биржевых товаров. Руководством Общества предприняты необходимые меры для минимизации возможных негативных эффектов от неблагоприятных рыночных явлений.

4.10.5. Раскрытие информации о других видах рисков

Политическая ситуация

Общество осуществляет свою деятельность преимущественно в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Общества оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка. Правовая, налоговая и регуляторная системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что вкупе с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные проблемы для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации.

Представленная бухгалтерская отчетность отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Общества. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

Налогообложение и неопределенные налоговые позиции

Налоговая система Российской Федерации продолжает развиваться и характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, которые временами являются противоречивыми, что допускает их неоднозначное толкование различными налоговыми органами.

Налоговые органы имеют право налагать крупные штрафы и начислять пени по налогам, просроченным к уплате. Правильность исчисления налогов в отчетном периоде может быть проверена в общем случае в течение трех последующих календарных лет. В настоящий момент налоговые органы занимают более жесткую и аргументированную позицию в части интерпретации и требований соблюдения налогового законодательства.

Трансфертное ценообразование

С 1 января 2012 года вступило в силу законодательство о трансфертном ценообразовании, которое существенно поменяло правила по трансфертному ценообразованию, сблизив их с принципами организации экономического сотрудничества и развития (OECD), но также создавая

дополнительную неопределенность в связи с практическим применением налогового законодательства в определенных случаях.

Данные правила трансфертного ценообразования предусматривают обязанность налогоплательщиков готовить документацию в отношении контролируемых сделок и определяют принципы и механизмы для начисления дополнительных налогов, если цены в контролируемых сделках отличаются от рыночных.

Правила трансфертного ценообразования применяются к сделкам в области внешней торговли между взаимозависимыми лицами, к сделкам в области внешней торговли между независимыми сторонами в случаях, установленных налоговым кодексом РФ, а также к внутренним сделкам между взаимозависимыми лицами. Соответствие цен рыночному уровню также может быть предметом проверки с точки зрения концепции необоснованной налоговой выгоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2021 года, соответствующие положения налогового, валютного и таможенного законодательства интерпретированы Обществом корректно. Руководство Общества, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что Общество соблюдает все нормативные требования, начисляет и уплачивает все применимые налоги и все налоговые обязательства, включая неопределенные налоговые позиции (см. п 4.14), в данной финансовой отчетности отражены в адекватной сумме, однако существует риск, что налоговые органы могут занять иную позицию в отношении отдельных операций, и дополнительные начисления могут оказаться существенными. В таком случае финансовые результаты Общества и его обязательства могут существенно отличаться от отраженных в данной отчетности.

Если трактовка положений налогового законодательства соответствующими органами окажется отличной от трактовки Руководства и, в случае если налоговые органы смогут доказать правомерность своей позиции, это может оказать значительное влияние на настоящую финансовую отчетность.

Влияние специальной военной операции в Украине на бизнес в России

В марте 2022 года, вслед за предпринятой Российской Федерацией специальной военной операцией в Украине, Соединенные Штаты Америки, Европейский союз и некоторые другие страны ввели дополнительные жесткие санкции в отношении Правительства РФ, а также крупных финансовых институтов и других предприятий и физических лиц в России. Кроме того, были введены ограничения на поставку различных товаров и услуг российским предприятиям. Данные обстоятельства привели к повышенной волатильности финансовых рынков, повышению волатильности курса российской национальной валюты, а также значительно повысили уровень экономической неопределенности в условиях осуществления хозяйственной деятельности в России. В качестве ответной меры Правительством РФ был принят комплекс мер валютного контроля, в частности запрет на выплаты дивидендов нерезидентам Российской Федерации, а Центральный Банк РФ повысил ключевую ставку до 20% с последующим поэтапным снижением до 8%. Существует высокий риск введения дальнейших санкций. Оценить последствия введенных и возможных дополнительных санкций в долгосрочной перспективе представляется затруднительным.

ООО «Сингента» осуществляет свою деятельность в секторе оптовой торговли импортируемыми товарами: средствами защиты растений, оптовой торговли семян овощных культур, подсолнечника, зерновых культур, а также производства семян подсолнечника и производства препаративных форм защиты растений. Деятельность компании играет важную роль в сельском хозяйстве страны и оказывает влияние на внутреннюю и внешнюю торговлю сельскохозяйственной продукцией. В настоящее препятствий для ведения непрерывной деятельности ООО «Сингента» и выполнения обязательств перед поставщиками и клиентами не обнаружено. Объем продаж ООО «Сингента» сохранился на стабильном уровне, и ее деятельность, включая поставки, не прерывалась.

Тем не менее руководство анализирует возможные варианты развития ситуации и влияние санкций и ограничительных мер на общество и экономическую среду, в которой ООО «Сингента» осуществляет свою деятельность. Руководство следит за развитием событий на ежедневной и еженедельной основе и оценивает влияние на доступность товаров и продукции, на логистические цепочки поставщиков и покупателей, на банковские операции.

В компании был введен ряд мер для контроля финансового состояния. Был обновлен Бюджет на 2022 год с учетом текущих аспектов. Пересмотрены такие показатели как Продажи, Валовая прибыль, операционные расходы с учетом влияния инфляции и колебаний валютных курсов, анализируются условия работы и сотрудничества с новыми банками.

На регулярной основе руководство изучает обновленные финансовые прогнозы, включая анализ рыночных факторов, геополитической ситуации, и их влияние на логистические процессы, управление движением денежных средств.

На основании вышеизложенного Руководство полагает, что отсутствует существенная неопределенность в отношении способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно в обозримом будущем.

4.11. Отложенные налоги

4.11.1. Информация о постоянных налоговых обязательствах/активах и отложенных налогах

(тыс. руб.)

	за 2021 год	за 2020 год	за 2019 год
Бухгалтерская прибыль до налогообложения	**1 805 740**	**2 475 660**	**830 157**
Условный расход по налогу на прибыль по ставке 20%	**361 148**	**495 132**	**166 031**
Постоянные разницы	**253 255**	**176 673**	**263 380**
в т.ч. расходы, не принимаемые для целей налогообложения	*253 255*	*176 673*	*263 380*
Постоянные налоговые обязательства	**50 651**	**35 335**	**52 676**
Временные разницы	**(283 021)**	**842 331**	**(270 570)**
в т.ч.:			
резерв по сомнительным долгам	*218 031*	*12 669*	*(301 564)*
резерв под обесценение ТМЦ	*(188 361)*	*314 647*	*(25 744)*
прочие резервы и оценочные обязательства	*(59 513)*	*114 045*	*93 246*
разница по учету ОС	*(4 847)*	*(26 327)*	*(36 508)*
прочее	*(248 331)*	*427 297*	*-*
Изменение отложенного налогового актива	**(56 604)**	**168 466**	**(54 114)**
Изменение отложенного налогового актива прошлых периодов	**-**	**-**	**20 121**
Налогооблагаемая прибыль	**1 775 974**	**3 494 664**	**822 966**
Ставка налога на прибыль (%)	**20**	**20**	**20**
Текущий налог на прибыль	**355 195**	**698 933**	**164 593**

4.11.2. Информация об изменении применяемых налоговых ставок по сравнению с предыдущим отчетным периодом

В отчетном году не происходило изменение ставок налога на прибыль по сравнению с предыдущим годом.

4.11.3. Иные начисления связанные с налогом на прибыль

(тыс. руб.)

Наименование показателя	за 2021 год	за 2020 год
Пени по налогу на прибыль по актам сверки	26	(28)
Итого (строка 2460 Отчета о финансовых результатах)	**26**	**(28)**

4.12. Выручка и прочие доходы

4.12.1. Информация о структуре доходов по обычным видам деятельности

Виды и суммы выручки, составляющие 5% и более от общей суммы доходов отчетного периода:

Вид выручки	за 2021 год		за 2020 год	
	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%
Оптовая торговля (дистрибуция) товаров сельскохозяйственного назначения	34 809 545	89,5	35 380 940	93,0
Производство и реализация товаров сельскохозяйственного назначения	1 662 291	4,3	1 463 453	3,8
Выручка от реализации прочих товаров, работ, услуг	2 432 634	6,3	1 206 154	3,2
Итого	**38 904 470**	**100**	**38 050 547**	**100**

4.12.2. Информация о видах реализуемой продукции

Вид реализуемой продукции	За 2021 год	За 2020 год	За 2019 год
Средства защиты растений	26 007 138	26 552 443	21 812 163
Семена	12 897 332	11 498 104	11 866 224
Итого	**38 904 470**	**38 050 547**	**33 678 387**

Общество применяет ставку НДС в размере 20% в отношении реализованной продукции и услуг, за исключением выручки от реализации семян, в отношении части которых применяется пониженная ставка НДС 10%. (см. налогообложение в разделах 4.9 и 4.13)

4.12.3. Информация о прочих доходах

(тыс. руб.)

Виды прочих доходов	за 2021 год	за 2020 год
Доходы от продажи ОС	92 483	32 444
Страховые возмещения, премии	10 639	18 906
Курсовые разницы	5 565	-
Прочие доходы	10 989	22 694
Итого	**119 676**	**74 044**

4.13. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы и прочие расходы

4.13.1. Информация о структуре расходов по обычным видам деятельности (соответствующая каждому виду выручки)

(тыс. руб.)

Вид расхода	за 2021 год		за 2020 год	
	Сумма	Доля в общей сумме расходов (%)	Сумма	Доля в общей сумме расходов (%)
Себестоимость товаров сельскохозяйственного назначения	28 885 392	94,9	28 090 012	95,1
Себестоимость произведенной и реализованной продукции сельскохозяйственного назначения	1 549 426	5,1	1 452 036	4,9
в т.ч. Амортизационные отчисления	*93 128*	*0,3*	*84 835*	*0,3*

Продолжение таблицы 4.13.1 Информация о структуре расходов по обычным видам деятельности (соответствующая каждому виду выручки)

Вид расхода	за 2021 год		за 2020 год	
	Сумма	Доля в общей сумме расходов (%)	Сумма	Доля в общей сумме расходов (%)
в т.ч. Расходы на оплату труда	*232 416*	*0,8*	*203 062*	*0,7*
Итого себестоимость продаж	**30 434 818**	**100,0**	**29 542 048**	**100,0**
Расходы на оплату труда	1 976 905	52,8	1 649 067	51,3
Маркетинг и реклама	692 164	18,5	623 559	19,4
Логистические расходы	582 365	15,6	509 974	15,9
Расходы на семинары и конференции	152 941	4,1	65 652	2,0
Амортизационные отчисления	128 667	3,4	123 943	3,9
Расходы на сертификацию и регистрацию	115 940	3,1	173 464	5,4
Прочие расходы	94 496	2,5	68 999	2,1
Итого коммерческих расходов	**3 743 478**	**100,0**	**3 214 658**	**100,0**
Расходы на оплату труда	630 472	29,8	477 217	26,5
Корпоративные услуги	445 578	21,0	451 037	25,1
Текущий ремонт	285 829	13,5	149 018	8,3
Прочие расходы на персонал (в т.ч. командировочные, тренинги, подбор персонала и т.п.)	272 319	12,9	177 279	9,8
Расходы по аренде	127 616	6,0	215 584	12,0
Консультационные услуги	111 009	5,2	128 833	7,2
Представительские расходы	96 856	4,6	40 734	2,3
Телекоммуникационные расходы	65 169	3,1	47 669	2,6
Амортизационные отчисления	16 922	0,8	18 376	1,0
Расходы на страхование	4 013	0,2	18 860	1,0
Прочие	63 362	3,0	74 805	4,2
Итого управленческих расходов	**2 119 145**	**100,0**	**1 799 412**	**100,0**

4.13.2. Затраты на производство

(тыс. руб.)

Виды затрат на производство	за 2021 год	за 2020 год
Материальные затраты	30 109 274	29 254 151
Расходы на оплату труда	2 381 992	1 962 946
Отчисления на социальные нужды	457 801	366 400
Амортизация	238 717	227 154
Прочие затраты	9 331 595	5 648 759
Итого по элементам	**42 519 379**	**37 459 410**

Продолжение таблицы 4.13.2 Затраты на производство

Виды затрат на производство	**за 2021 год**	**за 2020 год**
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	(6 221 938)	(2 903 292)
Итого расходы по обычным видам деятельности	**36 297 441**	**34 556 118**

4.13.3. Информация о прочих расходах

(тыс. руб.)

Виды прочих расходов	**за 2021 год**	**за 2020 год**
Услуги банков, в т.ч. комиссия за факторинг	312 899	26 842
Резерв по сомнительным долгам	218 031	12 669
Списание дополнительной стоимости товаров по договорам обратного выкупа	175 050	-
Обесценение и списание ТМЦ	146 480	576 097
Прочие расходы на персонал	77 567	74 041
Невозмещаемые налоги	68 593	49 173
Убытки от списания внеоборотных активов	45 113	20 926
Спонсорская помощь	6 447	-
Вступительные и членские взносы	4 694	-
Курсовые разницы	-	21 069
Компенсации по претензиям, судебные издержки	2 445	45 009
Прочие расходы	96 972	61 722
Итого	**1 154 291**	**887 548**

4.14. Условные Факты хозяйственной деятельности, оценочные обязательства, неопределенные налоговые позиции

Ведение бухгалтерского учета условных фактов хозяйственной деятельности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н (редакция 06.04.2015 №57н).

4.14.1. Оценочные обязательства

(тыс. руб.)

Описание (характер) оценочного обязательства (группы обязательств)	**Ожидаемый срок исполнения**	**Неопределенности в отношения срока и (или) величины исполнения**	**за 2021 год**	**за 2020 год**	**за 2019 год**
резерв под выплату годового вознаграждения[1]	2022 год	неопределенность вызвана утверждением показателей деятельности Общества после отчетной даты	443 042	383 691	339 669
резерв предстоящих расходов на отпуск	2022 год	неопределенность вызвана сроком использования накопленного отпуска	215 858	170 385	105 069

Продолжение таблицы 4.14.1 Оценочные обязательства

Описание (характер) оценочного обязательства (группы обязательств)	**Ожидаемый срок исполнения**	**Неопределенности в отношения срока и (или) величины исполнения**	**за 2021 год**	**за 2020 год**	**за 2019 год**
резерв предстоящих расходов по договору о предоставлении права использования товарных знаков	2022 год	неопределенность вызвана задержкой предоставления расчетных документов	-	-	29 785
резерв предстоящих расходов и платежей[2]	2022 год	неопределенность вызвана задержкой предоставления расчетных документов	747 679	759 170	219 469
Прочие оценочные обязательства	2022 год	неопределенность вызвана невозможностью точно определить срок исполнения обязательства	898	11 773	2 494
Итого (строка 1540 Бухгалтерского баланса)			**1 407 477**	**1 325 019**	**696 486**

[1] годовое вознаграждение Общества в целом (основной персонал и руководство)
[2] управленческие и коммерческие расходы, по которым расчетные (первичные) документы не получены на отчетную дату.

Оценочные обязательства начисляются в отношении в отношении оценки руководством денежных оттоков, связанных с выплатами заработной платы и бонусов, в отношении выплат за пользование товарным знаком, а также в отношении неопределенных налоговых позиций (см. 4.9), в случаях, когда вероятность наступления вышеперечисленных платежей является высокой.

Оценочные обязательства, для которых вероятность возможных денежных оттоков, связанных с ними, оценивается руководством ниже, чем высокая, не признаются в данной отчетности. Общая сумма не признанных оценочных обязательств по состоянию на 31 декабря 2021 не превышает 6% от валюты баланса на указанную дату.

4.15. Информация о связанных сторонах

4.15.1. Материнская компания и бенефициарный владелец

С июня 2017 года бенефициарным собственником ООО «Сингента» является китайская государственная многопрофильная группа КемЧайна (ChemChina), материнской компанией которой является Китайская национальная химическая корпорация (China National Chemical Corporation Limited), она на 100% принадлежит Комиссии по контролю и управлению Государственным имуществом Китая, которая на 100% принадлежит Правительству Китая.

Материнской компанией Общества является «Сингента Кроп Протекшн АГ» (Syngenta Crop Protection AG), Швейцарская Конфедерация.

4.15.2. Перечень связанных сторон

Состав учредителей	**Резидент / нерезидент РФ**	**Доля в руб.**	**Доля в %**
Syngenta Agroservices Asia AG	Нерезидент РФ	6 750	0,001
Syngenta Overseas AG	Нерезидент РФ	297 000	0,033
Syngenta Crop Protection AG	Нерезидент РФ	895 315 250	99,966

Syngenta Crop Protection AG – основное хозяйственное общество.

Другие связанные стороны (компании принадлежат к той группе лиц, к которой принадлежит Общество – «сестринские» компании):

Syngenta Supply AG

Syngenta Seeds B.V.

Syngenta Seeds S.A.S.

Syngenta Seeds AB

Syngenta Treasury NV

Syngenta International AG

Syngenta Seeds GmbH

Syngenta S.A.

Syngenta Agro Uruguay S.A.

Syngenta Asia Pacific Pte.Ltd.

Syngenta Crop Protection AG

Syngenta Seeds, Inc.

ООО «Сингента Продакшн»

ООО «АДАМА РУС»

Syngenta Agro SRLТОО «Сингента Казахстан»

Syngenta Agro AG.

4.15.3. Операции, проведенные со связанными сторонами

(тыс. руб.)

	Связанная сторона									
Виды операций	**Syngenta Crop Protection AG**	**Syngenta Agro SRL**	**Syngenta France SAS**	**Syngenta Seeds B.V.**	**Syngenta Asia Pacific PTE. LTD**	**ООО «АДАМА РУС»**	**Syngenta Treasury N.V.**	**ООО «Сингента Продакшн»**	**Syngenta Agro AG**	**ТОО «Сингента Казахстан»**
За 2019 год:										
Реализация продукции, товаров (работ, услуг)	902 802	-	-	-	30 719	-	-	-	-	-
Приобретение товаров (работ, услуг)	15 712 405	-	7 799 442	493 422	-	269 005	-	-	3 943	-
Проценты по займам к уплате		-	-	-	-	-	653 846	-	-	-
за 2020 год:										
Реализация продукции, товаров (работ, услуг)	1 204 316	-	8 198	-	66 623	-	-	42 440	-	-
Приобретение товаров (работ, услуг)	19 678 039	1 055	8 313 802	513 192	-	626 971	-	-	489 097	792
Проценты по займам к уплате	151 803	-	-	-	-	-	84 575	-	-	-
за 2021 год:										
Реализация продукции, товаров (работ, услуг)	2 286 900	-	73 134	1 502	87 933	-	-	1 440	-	8 518
Приобретение товаров (работ, услуг)	22 353 457	15 986	8 528 441	600 402	-	779 147	-	-	447 259	-
Проценты по депозиту к получению	154 210	-	-	-	-	-	-	-	-	-

*4.15.4. **Незавершенные операции со связанными сторонами***

(тыс. руб.)

	Связанная сторона									
Виды операций	**Syngenta Crop Protection AG**	**Syngenta Agro SRL**	**Syngenta France SAS**	**Syngenta Seeds B.V.**	**Syngenta Asia Pacific PTE. LTD**	**ООО «АДАМА РУС»**	**Syngenta Treasury N.V.**	**ООО «Сингента Продакшн»**	**Syngenta Agro AG**	**ТОО «Сингента Казахстан»**
На 31.12.2019:										
Дебиторская задолженность	512 815	-	-	-	30 719	-	-	-	-	-
Кредиторская задолженность	14 468 727	-	4 115 573	442 152	-	71 633	-	-	-	-
Займы полученные	-	-	-	-			(2 415 438)	-	-	-
Сальдо денежных потоков от текущих операций за 2019 год	(10 737 811)	-	(6 951 777)	(354 334)	14 072	(197 372)	(751 094)	-	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций за 2019 год	-	-	-	-	-	-	(4 900 000)	-	-	-
На 31.12.2020:										
Дебиторская задолженность	516 956	-	-	-	19 258	-	-	42 440	-	-
Кредиторская задолженность	15 673 645	-	4 711 729	370 457	-	218 937	-	-	489 097	-
Займы полученные	(36 851)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сальдо денежных потоков от текущих операций за 2020 год	(17 272 946)	(1 184)	(7 709 448)	(584 887)	78 084	(479 667)	(115 438)	-	-	(792)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций за 2020 год	-	-	-	-	-	-	(2 300 000)	-	-	-
На 31.12.2021:										
Дебиторская задолженность	810 779	-	-	1 502	107 191	-	-	1 440	-	8 518
Кредиторская задолженность	18 057 492	15 986	5 227 554	473 127	-	133 648	-	-	936 356	-
Депозит и проценты к получению	9 349 501	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сальдо денежных потоков от текущих операций за 2021 год	(27 171 824)	-	(7 939 482)	(497 732)	-	(864 436)	-	42 440		-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

На конец отчетного периода сомнительной задолженности от связанных сторон не было, и резерв по сомнительным долгам не создавался. Дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, нереальной к взысканию и подобной на конец отчетного периода не было. Списания дебиторской задолженности по связанным сторонам за отчетный период не производилось.

4.15.5. Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также формы расчетов

(тыс.руб.)

Связанная сторона	размер задолженности: (кредиторская) / дебиторская	условия платежа	сроки платежа	форма расчетов
Syngenta Crop Protection AG	(5 398 279)	330 дней отсрочка платежа	1 квартал 2022	безналичная, банковским переводом
	(2 089 111)	330 дней отсрочка платежа	2 квартал 2022	безналичная, банковским переводом
	(4 784 695)	330 дней отсрочка платежа	3 квартал 2022	безналичная, банковским переводом
	(5 785 407)	330 дней отсрочка платежа	4 квартал 2022	безналичная, банковским переводом
	49 501	в течение 30 дней после окончания квартала	1 квартал 2022	безналичная, банковским переводом
	88 903	150 дней отсрочка платежа	1 квартал 2022	безналичная, банковским переводом
	24 128	300 дней отсрочка платежа	1 квартал 2022	безналичная, банковским переводом
	565 623	150 дней отсрочка платежа	2 квартал 2022	безналичная, банковским переводом
	132 125	300 дней отсрочка платежа	2 квартал 2022	безналичная, банковским переводом
Syngenta France SAS	(846 325)	330 дней отсрочка платежа	1 квартал 2022	безналичная, банковским переводом
	(55 781)	330 дней отсрочка платежа	2 квартал 2022	безналичная, банковским переводом
	(989 630)	330 дней отсрочка платежа	3 квартал 2022	безналичная, банковским переводом
	(3 335 818)	330 дней отсрочка платежа	4 квартал 2022	безналичная, банковским переводом
Syngenta Seeds B.V.	(144 837)	330 дней отсрочка платежа	1 квартал 2022	безналичная, банковским переводом
	(69 844)	330 дней отсрочка платежа	2 квартал 2022	безналичная, банковским переводом
	(131 186)	330 дней отсрочка платежа	3 квартал 2022	безналичная, банковским переводом
	(127 260)	330 дней отсрочка платежа	4 квартал 2022	безналичная, банковским переводом
	1 502	150 дней отсрочка платежа	1 квартал 2022	безналичная, банковским переводом
Syngenta Asia Pacific PTE. LTD	64 761	300 дней отсрочка платежа	1 квартал 2022	безналичная, банковским переводом
	17 927	300 дней отсрочка платежа	2 квартал 2022	безналичная, банковским переводом
	15 282	300 дней отсрочка платежа	3 квартал 2022	безналичная, банковским переводом
	9 221	300 дней отсрочка платежа	4 квартал 2022	безналичная, банковским переводом
ООО «Сингента Продакшн»	1 080	150 дней отсрочка платежа	1 квартал 2022	безналичная, банковским переводом
	360	150 дней отсрочка платежа	2 квартал 2022	безналичная, банковским переводом

Продолжение таблицы 4.15.5 Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также формы расчетов

Связанная сторона	размер задолженности: (кредиторская) / дебиторская	условия платежа	сроки платежа	форма расчетов
ООО «АДАМА РУС»	(133 648)	90 дней отсрочка платежа	1 квартал 2022	безналичная, банковским переводом
Syngenta Agro SRL	(15 986)	330 дней отсрочка платежа	1 квартал 2022	безналичная, банковским переводом
Syngenta Agro AG	(489 097)	330 дней отсрочка платежа	1 квартал 2022	безналичная, банковским переводом
	(447 259)	330 дней отсрочка платежа	4 квартал 2022	безналичная, банковским переводом
ТОО "Сингента Казахстан"	8 518	330 дней отсрочка платежа	3 квартал 2022	безналичная, банковским переводом

4.15.6. Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу

(тыс.руб.)

Виды вознаграждений	за 2021 год	за 2020 год	за 2019 год
Краткосрочные вознаграждения, выплаченные в течение отчетного периода	**189 200**	**125 362**	**91 941**
Оплата труда за отчетный период	121 819	96 186	59 694
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	25 835	18 270	15 573
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	16 030	5 442	5 258
Иные краткосрочные вознаграждения	25 516	5 464	11 416
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение 12 месяцев после отчетной даты	**44 927**	**41 475**	**10 089**
Вознаграждения, подлежащие выплате в течение 12 месяцев после отчетной даты	44 927	41 475	10 089
Прочие вознаграждения	**2 022**	**1 811**	**21 781**

«19» августа 2022 года

Финансовый менеджер в России,
Республике Беларусь, Казахстане
ООО «Сингента» Кривенко Е.К.

Директор ООО «Сингента» Бельдюшкин К.А.