

**Общество с ограниченной ответственностью «ПЛОДОРОДИЕ»
(ООО «ПЛОДОРОДИЕ»)**

123610, г. Москва, Краснопресненская набережная, д.12, ПОМЕЩЕНИЕ 1Е ЭТАЖ 17 КОМНАТА 41 (1739)
ОГРН 1085321003349, ИНН 5321125201, КПП 770301001
тел. (495) 411 55 94

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 г.

1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Плодородие» (далее - Общество) зарегистрировано Межрайонной инспекцией России №9 по Новгородской области 08 мая 2008 г. за государственным регистрационным номером 1085321003349.

19.11.2020 г сменился юридический адрес и фактическое местонахождение Общества на 123610, г. Москва, Краснопресненская набережная, д.12, ПОМЕЩЕНИЕ 1Е ЭТАЖ 17 КОМНАТА 41 (1739) с регистрацией по месту нахождения Общества в налоговом органе Инспекции Федеральной налоговой службы № 3 по г. Москве код 7703 ИНН 5321125201, КПП 770301001

Основным видом деятельности Общества (ОКВЭД ред.2) является - 70.22 Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления. Численность персонала Общества по состоянию на 31.12.2022г. составила 17 человек.

Общество подлежит обязательному аудиту. Аудитор Общества- ООО "Центр Аудита и Консалтинга Финаудит" ИНН 7716180519 КПП771601001

2. Органы управления организацией

Органами управления Общества являются:

Высшим органом управления Общества являются участники Общества.

Единоличный исполнительный орган- генеральный директор. На момент составления отчетности исполняющим обязанности генерального директора является Свердлов Аркадий Иванович.

3. Информация о связанных сторонах.

Перечень связанных сторон по состоянию на 31.12.2022 г.

№ п/п	Зависимая сторона	Основавиг	
1	ПАО «Акрон»	Участник Общества	Доля 99.9926
2	АО «Агронова»	Участник Общества	Доля 0,0074
3	Свердлов Аркадий Иванович	Генеральный директор	
4	ООО «Плодородие -Лукоянов»	Зависимое Общество	Доля 100 %
5	ООО «Кубрис»	Зависимое общество	Доля 100%
6	АО «Звягинки»	Зависимое Общество	99.19 % Акции обыкновенные
8	ООО «Плодородие-Саратов»	Зависимое Общество	Доля 100 %

В отчетном периоде были совершены следующие операции связанными сторонами:

№ п/п	Зависимая сторона	Операция	Сумма (тыс. руб.)
1	ПАО «Акрон»	Договор субаренды от 01.02.2018г (субарендапомещений)	849,14
2	Свердлов Аркадий Иванович	Выплачена зарплата	15 149,85
3	ООО «Плодородие-Лукоянов»	Договор управления б/н от 15.05.2020 (вознаграждение за управление)	250,00
		Договор управления б/н от 15.05.2021 (вознаграждение за управление)	2 180,00
		Договор управления б/н от 15.05.2022(вознаграждение за управление)	1 240,00
		Договор займа № 4-22/1504 от 15.04.2022	87 875,00
4	АО «Звягинки	Договор управления б/н от 12.10.2021 (вознаграждение за управление)	3 040,00
		Договор управления б/н от 13.10.2022(вознаграждение за управление)	620,00
		Получены дивиденды	10 356,13
5.	ООО «Кубрис»	Договор управления б/н от 13.07.2020. (вознаграждение за управление)	2 110,00
		Договор управления б/н от 18.07.2022 (вознаграждение за управление)	1 550,00
		Получены дивиденды	75 478,15
6	ООО «Плодородие-Саратов»	Договор управления б/н от 26.08.2019 г (вознаграждение за управление)	2 420,00
		Договор управления б/н от 24.08.2022 г. (вознаграждение за управление)	1 240,00
		Договор займа № 2-21/2712 от 27.12.2021	100 000,00
		Договор займа № 3-22/1007 от 10.07.2022	10 950,00

За год, закончившийся 31 декабря 2022 года, общая сумма краткосрочного вознаграждения ключевого управленческого персонала организации, включая заработную плату и премии, составила 26 248 077,18 рублей, в т.ч.:

Заработная плата - 26 248 077,18 руб. в т.ч. НДФЛ - 3 614 896 руб.

Страховые взносы, уплаченные с вознаграждения ключевым сотрудникам – 4 886 453,76 руб.

Ключевые управляющие сотрудники предприятия:

Свердлов Аркадий Иванович -Генеральный директор

Демин Михаил Васильевич -Заместитель генерального директора по экономике и финансам

Панин Александр Владимирович -Заместитель генерального директора по агропроизводству

Шульга Сергей Юрьевич - Заместитель генерального директора по правовой работе

Список компаний, которые вместе с ООО «Плодородие» находятся под общим контролем ПАО «Акрон» приведен на сайте ПАО «Акрон» разделе раскрытие информации <http://www.acron.ru/>.

ООО «Плодородие» не раскрывает сведения о бенефициаре, а также показывает в ограниченном объеме информацию о связанных сторонах в соответствии с правом, предоставленным Постановлением правительства РФ от 12 марта 2022 года № 351. и п.16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» для раскрытия информации, касающейся компании – учредителя.

Бухгалтерский учет в Обществе ведётся автоматизированным методом с использованием ИС или по журнально-ордерной системе учета с применением регистров, предусмотренных учетной политикой.

4. Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2022 г. оплачен полностью и составляет 1 600 795,58 тысяч рублей.

5. Виды деятельности

В течение отчетного периода Обществом проводились следующие виды деятельности:

- оказание услуг по управлению

6. Учетная политика и прочая информация, касающаяся порядка формирования показателей отчетности

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

Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ,

«Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н,

Положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Приказа Минфина России от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Приказа Общества «Об учетной политике» от 31.12.2020 г. №1

Числовые показатели в бухгалтерской отчетности приведены в тыс. руб.

Учетной политикой на 2022 год (были установлены следующие существенные способы бухгалтерского учета:

Выручка от реализации продукции (работ, услуг) для целей налогообложения определяется по мере отгрузки товаров и передачи покупателю расчетных документов (метод начисления).

Для определения налоговой базы по НДС выручка от реализации продукции (товаров, работ, услуг) определяется по мере отгрузки (оказания услуг).

В межрасчетный период выполнен переход на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 25/2020 «Учет арендных обязательств».

Существенных изменений в учетной политике на 2022 год по сравнению с 2021 годом не вносилось. В 2022 году Общество применяет балансовый метод постоянных и временных разниц в соответствии с ПБУ 18/02.

Бухгалтерская отчетность за 2022 год составлена исходя из действующих норм законодательства.

7. Основные средства

Первоначальная стоимость основных средств на 31.12.2022 г – 7 762,37 тыс. руб., из них земельные участки на сумму 904,56 тыс. руб., офисное оборудование - 2 593,04 тыс. руб., Арендное обязательство – 4 264,77 руб. Сумма начисленной амортизации за 2022 год – 1 970,49 тыс. руб. Амортизация основных средств ведется линейным способом. Амортизационная премия в организации не применяется. По земельным участкам и объектам природопользования амортизация не начисляется.

В межрасчетный период произведена корректировка в связи с применением ФСБУ 6 и изменением стоимостного критерия отнесения к основным средствам до 100 000 руб. на сумму 292 тыс.руб.

8. Финансовые вложения в уставный капитал, акции зависимого Общества на 31.12.2022, тыс.руб.

Долгосрочные финансовые вложения (стр. 1170):		1 303 837
1	АО "Звягинки»	143 599
2	ООО "Кубрис"	244 319
3	ООО "Плодородие-Лукоянов"	281 979
4	ООО "Плодородие-Саратов"	517 571
5	ООО «Возрождение» (Соглашение о переуступке долга по договору займа ТДА-786 от 08.10.2021)	116 364,50

Краткосрочные финансовые вложения (депозиты и займы), тыс руб.

Депозитная сделка/Предоставленный займ	Сумма тыс. руб.	Дата возврата	Срок размещения	Ставка %
--	-----------------	---------------	-----------------	----------

БАНК ГПБ (АО) Г. МОСКВА	76 590.00	09.01.2023	10 дней	5,9
ООО "Плодородие-Саратов"	110 950.00	27.12.2023	365 дней	7,5
ООО «Плодородие-Лукоянов»	87 875,00	27.12.2023	365 дней	7,5
Итого депозитов и займов стр. 1240:	275 415,00			

9. Дебиторская и кредиторская задолженность.

• Краткосрочная дебиторская задолженность, тыс. руб.

Дебиторская задолженность (стр. 1230):		7 449,10
1	Покупатели и заказчики	1 355,27
2	Авансы выданные	1 225,69
	Проценты к получению	4 561,12
3	Прочая, в том числе:	307,02
3.1.	<i>Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами</i>	251,44
4	Резервы по сомнительным долгам	-115,26

• Краткосрочная кредиторская задолженность, тыс. руб.

Кредиторская задолженность (стр.1520)		671,42
1	Поставщики и подрядчики	573,62
2	Задолженность перед персоналом организации	27,95
3	Задолженность по налогам и взносам	1,33
	в том числе:	
	<i>НДС</i>	-
4	Авансы полученные	67,87

10. Доходы и расходы

Доходы

В период с 01.01.22 г.-31.12.22 г. доходы Общества составили

Выручка от реализации услуг (без НДС) - **12 400 тыс. руб.**, в т.ч..
- услуги управления - 12 400 тыс. руб.
Проценты к получению - **30 424,22 тыс. руб.**,
- % по выданным займам 9 357,35 тыс. руб.
- % по вкладам в депозит 20 625,63 тыс. руб.

Доходы от участия в других организациях (дивиденды) 85 834 тыс. руб.

Прочие доходы 1 054,60 тыс. руб., в т ч

- Резервы по сомнительным долгам - 286,93 тыс. руб.
- прочие доходы (удержания из заработной платы за услуги) – 660,17 тыс. руб.
- списание просроченной дебиторской задолженности – 107,49 тыс.руб.

Расходы

Управленческие расходы всего **88 683 тысяч рублей, в т.ч.**

- оплата труда 63 974,32тыс. руб.
- расчеты по страховым взносам 14 456,33тыс. руб
- аудиторские услуги 83,33 тыс. руб
- амортизация 1 977,50 тыс. руб
- имущественные налоги 9,95 тыс. руб
- командировочные расходы 2 877,66тыс. руб.
- страхование ДМС 1 554,05 тыс. руб.
- программное обеспечение 537,63 тыс. руб
- информационно-консультационные услуги -2987,79 тыс. руб.
- услуги нотариуса 15,56 тыс. руб.
- прочие расходы 209,06 тыс. руб.

11. Резервы и оценочные обязательства

По состоянию на 31.12.2022 года в Обществе сформированы резервы:

- резервы по сомнительным долгам - 115,27 тыс. руб.
- оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников на январь 2023 в сумме 1 620,75 тыс. руб.

12. Гарантии и Поручительства

Обязательства по поручительства по выданным кредитным линиям

Заемщик	Сумма поручительства	Дата предоставления	Дата истечения срока поручительства	Обязательства, по которым предоставлено поручительство
Кредитор Банк "Газпромбанк"(АО)				
ООО "Плодородие-Саратов"	640 000	30.12.2020	30.06.2028	№4920-182-КС
ООО "Плорородие-Саратов"	365 000	08.12.2021	07.12.2026	№4921-131-КС
ООО "Плодородие Саратов"	61 000	30.03.2021	30.03.2029	№ 4921-029-КС
ООО "Плодородие Саратов"	66 000	30.03.2021	29.03.2030	№ 4921-032-КС
ООО "Плодородие Саратов"	30 000	13.04.2021	11.04.2031	№ 4921-039-КС
ООО "Плодородие Саратов"	24 500	22.12.2021	20.03.2030	№ 4921-155-КС
ООО "Плодородие-Лукоянов"	260 000	08.12.2020	07.12.2026	№4920-143-КС
ООО "Плодородие-Лукоянов"	107 646	30.12.2020	30.06.2028	№4920-198-КС
ООО "Плодородие-Лукоянов"	46 000	30.03.2021	30.03.2029	№4921-044-КС
ООО "Плодородие-Лукоянов"	15 000	13.04.2021	11.04.2031	№4921-046-КС
ООО "Плодородие-Лукоянов"	64 500	22.12.2021	20.12.2030	№4921-156-КС
ООО "Плодородие-Лукоянов"	145 000	22.12.2021	20.12.2032	№4921-157-КС

ООО "Кубрис"	35 000	30.03.2021	29.03.2030	№4921-048-КС
ООО" Кубрис"	248 000	26.11.2021	25.11.2026	№4921-143-КС
ООО "Кубрис"	35 000	21.12.2021	18.12.2030	№4921-153-КС
АО"Звягинки"	117 500	25.11.2021	23.11.2026	№4921-144-КС
АО"Звягинки"	35 000	30.03.2021	29.03.2030	№ 4921-049-КС
АО"Звягинки"	6 000	21.12.2021	18.12.2030	№4921-154-КС
Всего поручительств	2 313 060,26			

13. Добавочный капитал

Добавочный капитал Общества сформирован за счет вкладов участника в имущество сверх величины уставного капитала и составляет по состоянию на 31.12.2021 года 177 101тыс. рублей.

14. Условные факты хозяйственной деятельности и события после отчетной даты.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2022 году отсутствовали.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

15. Допущения непрерывности деятельности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена руководством Общества исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Свердлов А. И.

Григорович С. В.

31.03.2023г.

