

**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 2023 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 31.12.2023г. составила 16 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 Генеральным директором является Лебедев Александр Сергеевич.

3. Информация о связанных сторонах.

Перечень связанных сторон по состоянию на 31.12.2023 г.

№ п/п	Зависимая сторона	Основавиг	
1	ПАО «Акрон»	Участник Общества	Доля 99.9926
2	АО «Агронова»	Участник Общества	Доля 0,0074
3	Лебедев Александр Сергеевич	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 (субаренда помещений)	864,00
2	Свердлов Аркадий Иванович	Выплачена зарплата	18 838,34
2	Лебедев Александр Сергеевич	Выплачена зарплата	13,35
3	ООО «Плодородие-Лукоянов»	Договор управления б/н от 15.05.2022(вознаграждение за управление) Договор управления б/н от 15.05.2023 (вознаграждение за управление) Договор займа ТДА-786 от 08.10.2021 (уплачены проценты) Договор займа № 4-22/1504 от 15.04.2022 (уплачены проценты) Договор займа № 05-12/2023 от 05.12.2023 (предоставлен займ)	2 035,00 2 070,00 989, 59 5 349,35 40 000,00
4	АО «Звягинки	Договор управления б/н от 13.10.2022 (вознаграждение за управление) Договор управления б/н от 09.10.2023 (вознаграждение за управление) Получены дивиденды	3 760,00 345,00 8 762,88
5.	ООО «Кубрис»	Договор управления б/н от 18.07.2022 (вознаграждение за управление) Договор управления б/н от 18.07.2023 (вознаграждение за управление) Получены дивиденды	2 613,71 1 491,29 118 063,13
6	ООО «Плодородие-Саратов»	Договор управления б/н от 24.08.2022 г. (вознаграждение за управление) Договор управления б/н от 07.08.2023 г (вознаграждение за управление) Договор займа № 2-21/2712 от 27.12.2021 (уплачены проценты) Договор займа № 3-22/1007 от 10.07.2022 (уплачены проценты)	3 415,00 690,00 7 500,00 760,56

За год, закончившийся 31 декабря 2023 года, общая сумма краткосрочного вознаграждения ключевого управленческого персонала организации, включая заработную плату и премии, составила 36 063 492,39 рублей, в т.ч.:

Заработная плата - 36 063 492,39 руб. в т.ч. НДФЛ - 2 869 286,00 руб.

Страховые взносы, уплаченные с вознаграждения ключевым сотрудникам – 6 573 374,49 руб.

Ключевые управляющие сотрудники предприятия:

Свердлов Аркадий Иванович	-Генеральный директор
Лебедев Александр Сергеевич	-Генеральный директор
Демин Михаил Васильевич	-Заместитель генерального директора по экономике и финансам
Панин Александр Владимирович	-Заместитель генерального директора по агропроизводству
Самарцев Анатолий Владимирович	-Первый заместитель генерального директора
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 31.12.2023 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 2023 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 14/2022 "Нематериальные активы"

Существенных изменений в учетной политике на 2023 год по сравнению с 2022 годом не вносилось. В 2023 году Общество применяет балансовый метод постоянных и временных разниц в соответствии с ПБУ 18/02.

Бухгалтерская отчетность за 2023 год составлена исходя из действующих норм законодательства.

7. Основные средства и НМА

Первоначальная стоимость основных средств на 31.12.2023 г – 8 502,15 тыс. руб, из них земельные участки на сумму 904,56 тыс. руб., офисное оборудование - 2 593,04 тыс. руб., Арендное обязательство – 5 004,55 руб. Сумма начисленной амортизации за 2023 год – 2 241,44 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 14/2022 и изменением стоимостного критерия отнесения к НМА до 100 000 руб. на сумму 0 руб.(списаны из состава НМА малоценные, полностью самортизированные НМА на забалансовый счет 012)

8. Финансовые вложения в уставный капитал, акции зависимого Общества на 31.12.2023, тыс.руб.

Долгосрочные финансовые вложения (стр. 1170):		967 478
1	АО "Звягинки»	143 599
2	ООО "Кубрис"	244 319
3	ООО "Плодородие-Лукоянов"	281 980
4	ООО "Плодородие-Саратов"	517 571
5	Резерв на обесценение финансовых вложений*	-219 990

*В следствие устойчивого снижения финансовых вложений в уставный капитал ООО «Плодородие-Саратов» было принято решение сформировать резерв на обесценение финансовых вложений. Размер резерва определен как разница между размером вложений в уставный капитал дочерней компании и размером чистых активов на последнюю отчетную дату предшествующую дате формирования резерва (517 571 - 297 581 = 219 990 тыс.руб.).

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	85 838,00	10.01.2024	12 дней	16,25
ООО "Плодородие-Саратов"	110 950,00	27.12.2024	365 дней	7,5
ООО «Плодородие-Лукоянов»	87 875,00	27.12.2024	365 дней	7,5
ООО «Плодородие-Лукоянов»	40 000,00	04.12.2024	365 дней	7,5
ООО «Плодородие-Лукоянов»	116 365,5	09.06.2024	365 день	7,5
Итого депозитов и займов стр. 1240:	441 028,50			

9. Дебиторская и кредиторская задолженность.

- Краткосрочная дебиторская задолженность, тыс. руб.

Дебиторская задолженность (стр. 1 230):		14 086,99
1	Покупатели и заказчики	1 390,52
2	Авансы выданные	1 641,33
	Проценты к получению	10 634,43
3	Прочая, в том числе:	431,23
3.1.	<i>Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами</i>	251,34
4	Резервы по сомнительным долгам	-10,52

- Краткосрочная кредиторская задолженность, тыс. руб.

Кредиторская задолженность (стр.1520)		3 032,26
1	Поставщики и подрядчики	147,24
2	Задолженность перед персоналом организации	1270,80
3	Задолженность по налогам и взносам, в т.ч.	703,06
	<i>НДС</i>	0
	Прочая	843,29
4	Авансы полученные	67,87

10. Доходы и расходы

Доходы

В период с 01.01.23 г.-31.12.23 г . доходы Общества составили:

Выручка от реализации услуг (без НДС) - 13 800 тыс. руб., в т.ч..
- услуги управления - 13 800 тыс. руб.

Проценты к получению - 30 607,16 тыс. руб.,
- % по выданным займам 20 515,28 тыс. руб.
- % по вкладам в депозит 10 391,88 тыс. руб.

Доходы от участия в других организациях (дивиденды) 126 826,57 тыс. руб.

Прочие доходы 1 363 тыс. руб., в т ч
-Резервы по сомнительным долгам - 115тыс. руб.
- прочие доходы (удержания из заработной платы за услуги) – 115 тыс. руб.
- списание просроченной кредиторской задолженности – 1 тыс .руб.
- Оценочные обязательства по оплате труда – 227 тыс. руб.
- Прочие поступления ОС – 905 тыс. руб.

Расходы

Управленческие расходы всего 112 043 тысяч рублей, в т.ч.

- оплата труда 71 477 тыс. руб.
- расчеты по страховым взносам 15 756 тыс. руб.
- аудиторские услуги 100 тыс. руб.
- амортизация 2 244 тыс. руб.
- имущественные налоги 9 тыс. руб.
- командировочные расходы 3 894 тыс. руб.
- страхование ДМС 2 499 тыс. руб.
- программное обеспечение 130 тыс. руб
- информационно-консультационные услуги 1 081 тыс. руб.
- услуги по ИТ обслуживанию 14 272 тыс. руб.
- юридические услуги 300 тыс. руб.
- участие в конференции 105 тыс. руб.
- прочие расходы 176 тыс. руб.

11. Резервы и оценочные обязательства

По состоянию на 31.12.2023 года в Обществе сформированы резервы:

- резервы по сомнительным долгам - 10,52 тыс. руб.
- оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников всумме 1 753 тыс. руб.

12. Гарантии и Поручительства

Обязательства по поручительства по выданным кредитным линиям

Кредитор	Заемщик	Сумма поручительства	Дата предоставления	Дата истечения срока поручительства	Обязательства, по которым предоставлено поручительство
Банк ГПБ (АО)	ООО "Плодородие-Саратов"	167 567 372,43	30.12.20	30.06.28	№4920-182-КС
		365 000 000,00	08.12.21	06.12.27	№4921-131-КС
		66 000 000,00	30.03.21	29.03.30	№4921-032-КС
		24 500 000,00	22.12.21	20.03.30	№4921-155-КС
		390 000 000,00	19.12.22	20.12.27	№4923-0133-КЛ
		6 000 000,00	11.04.23	29.03.32	№4923-0021-КЛ
		60 000 000,00	11.04.23	29.03.32	№4923-0022-КЛ
	ООО "Плодородие-Лукоянов"	107 645 813,09	30.12.20	30.06.28	№4920-198-КС
		271 000 000,00	08.12.21	06.12.27	№4921-145-КС
		64 500 000,00	22.12.21	20.12.30	№4921-156-КС
		145 000 000,00	22.12.21	20.12.32	№4921-157-КС
	ООО "Кубрис"	290 000 000,00	19.12.22	20.12.27	№4922-0134-КЛ
		35 000 000,00	30.03.21	29.03.30	№4921-048-КС
		248 000 000,00	26.11.21	24.11.27	№4921-143-КС
		35 000 000,00	21.12.21	18.12.30	№4921-153-КС
		294 000 000,00	20.12.22	20.12.27	№4922-0126-КЛ
		70 000 000,00	11.04.23	29.03.32	№4923-0019-КЛ
	АО "Звягинки"	28 000 000,00	11.04.23	29.03.32	№4923-0020-КЛ
		35 000 000,00	30.03.21	29.03.30	№4921-049-КС
		117 500 000,00	25.11.21	22.11.27	№4921-144-КС
		6 000 000,00	21.12.21	18.12.30	№4921-154-КС
	Всего поручительств	127 000 000,00	20.12.22	20.12.27	№4922-0132-КЛ
		23 000 000,00	11.04.23	29.03.32	№4923-0018-КЛ
			2 975 713 185,52		

13. Добавочный капитал

Добавочный капитал Общества сформирован за счет вкладов участника в имущество сверх величины уставного капитала и составляет по состоянию на 31.12.2023 года 177101 тыс. рублей.

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

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2023 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

Лебедев А. С.

Главный бухгалтер

Григорович С. В.

14.03.2024г.