

**ТЕКСТОВЫЕ ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ООО «ГЛЕНКОР АГРО РОСТОВ»
ЗА 2020 ГОД**

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ О КОМПАНИИ

Общество с Ограниченной Ответственностью «Гленкор Агрикалчер Ростов» (именуемое в дальнейшем по тексту Компания) учреждено на основании решения Участника Общества Общество с ограниченной ответственностью «Гленкор Агрикалчер МЗК» от 17 декабря 2004 года.

Компания осуществляет свою деятельность в соответствии с законодательством Российской Федерации. Юридический адрес Компании: Россия, г. Ростов-на-Дону, ул.Шоссейная, д.47н.

Телефоны: 8 (863) 244-19-71

Тел./факс 8(863) 244-19-70

Web: E-mail : n.vlasova@intgrain.ru

Компания была поставлена на учет 12 января 2005 года Инспекцией ФНС по Ленинскому району г.Ростова-на-Дону, ОГРН 1056164000320.

01.07.2014 года в г. Волгоград было открыто обособленное подразделение по адресу: 400005, г.Волгоград, ул. им. Маршала Чуйкова, 55 (Уведомление от 01.07.2014 г.) КПП 344445001. С 01.03.2017 года обособленное подразделение снято с учета в ИФНС по Центральному району г. Волгоград (Уведомление № 360951286 от 01.03.2017 г.) в связи с изменением адреса обособленного подразделения и поставлено на учет в Межрайонную инспекцию ФНС № 9 по Волгоградской области. В июле 2019 г. обособленное подразделение в г. Волгоград прекратило свою деятельность.

В отчетном периоде Компания осуществляла с ООО «Гленкор Агро МЗК» следующие виды операций

Вид операции	Объем операций (в рублях без НДС)	Сальдо по незавершенным операциям (с НДС)	
		Дт	Кт
Получение займа	15 000 000		
Начислены проценты	187 389		

Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форма расчетов обычные.

Компания не осуществляла списание дебиторской задолженности по расчетам с ООО «Гленкор Агро МЗК».

Резервы по сомнительным долгам на конец отчетного периода по расчетам с ООО «Гленкор Агро МЗК» Компанией не создавались.

Информации об оценочных обязательствах организации.

Оценочные обязательства отсутствуют.

По сведениям, которыми располагает ООО "Гленкор Агро Ростов", у Общества отсутствуют бенефициарные владельцы - физические лица, каждое или какое-либо из которых в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) ООО "Гленкор Агро МЗК", либо имеет возможность контролировать действия ООО "Гленкор Агро МЗК", в соответствии с требованиями ст.3 Федерального закона от 07.08.2001г. № 115-ФЗ «О противодействии

легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма»).

Полное наименование Компании: Общество с Ограниченной Ответственностью «Гленкор Агрикалчер Ростов»

- идентификационный статистический код предприятия ОКПО - 73311558,
- код организационно-правовой формы (ОКОПФ) - 65,
- основной код вида экономической деятельности (ОКВЭД) – 46.21.11
- идентификационный налоговый номер (ИНН) 6164230188,

Органами управления и контроля Общества являются:

- Общее собрание участников Общества.
- Генеральный директор

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет генеральным директором, который является единоличным исполнительным органом Общества, избирается общим собранием участников на срок, указанный в решении Общего собрания участников.

2. ЮРИДИЧЕСКИЙ СТАТУС КОМПАНИИ

Компания является юридическим лицом с момента государственной регистрации в соответствии с процедурами, установленными законодательством Российской Федерации, приобретает гражданские права и обязанности, необходимые для осуществления любых видов деятельности не запрещенных законодательством.

Учредителем Компании является: Общество с ограниченной ответственностью «Гленкор Агрикалчер МЗК».

3. ОСНОВНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ КОМПАНИИ

Основной целью Компании является получение прибыли от предпринимательской деятельности. В соответствии с Уставом, Компания осуществляет следующие основные виды деятельности:

- оптовая торговля зерном;
- оптовая торговля семенами;
- оптовая торговля масличными семенами и маслосодержащими плодами;
- оптовая торговля кормами для сельскохозяйственных животных
- иные виды деятельности, не запрещенные законодательством РФ

Бухгалтерская отчетность за 2020 г. организации была сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

В связи с тем, что на момент подписания годовой отчетности предприятие находится в стадии ликвидации, по этой причине настоящая бухгалтерская отчетность подготовлена с учетом перспективы прекращения деятельности организации.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности были учтены требования Положения по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" ПБУ 16/02" с учетом изменений и дополнений, внесенных Приказом Минфина России от 05.04.2019 N 54н.

Численность на 31.12.2019 Общества составила 1 человек. Всем сотрудникам при увольнении выплачена, причитающаяся компенсация за неиспользуемый отпуск.

4. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика определяет правила учета хозяйственных операций Компании с целью подготовки бухгалтерской отчетности Компании.

Методологической основой для составления финансовой отчетности Компании, являются:

- Федеральный Закон от 06.12.11 г. № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете";
- Положения по бухгалтерскому учету;
- План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий, утвержденным приказом Минфина от 31.10.2000 № 94н;
- Другие нормативные документы.

Компания ведет бухгалтерский учет в соответствии с законодательством РФ.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется на основе натуральных измерителей в денежном выражении путем сплошного, непрерывного, документального и взаимосвязанного их отражения.

Учетная политика предприятия выработана на основании требований, предъявляемых к бухгалтерскому учету:

- полнота,
- достоверность,
- своевременность,
- осмотрительность,
- приоритет содержания над формой,
- непротиворечивость,
- рациональность.

Основные средства

Первоначальная оценка

Объекты основных средств принимаются к бухгалтерскому учету по фактической стоимости. Фактическая стоимость объекта основных средств, приобретенных за плату, включает сумму фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Запасы

Все запасы в компании подразделены в зависимости от их видов и к данной категории относятся:

- сырье и материалы, предназначенные для использования в производственном процессе или при предоставлении услуг;
- товары, закупленные и хранящиеся для перепродажи;

Себестоимостью запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Не включаются в фактические затраты на приобретение общехозяйственные и иные аналогичные расходы.

Налог на добавленную стоимость.

Налог на добавленную стоимость ("НДС"), относящийся к выручке от реализации, подлежит начислению по мере отгрузки товара, оказанных услуг. Входящий НДС подлежит зачету против НДС, начисленного с выручки от реализации, по факту его предъявления поставщиками.

Дебиторская задолженность.

В составе дебиторской задолженности компании учитываются

- дебиторская задолженность, возникающая при продаже товаров и предоставлении услуг;
- авансы, выданные поставщикам;
- дебиторская задолженность по прочим операциям.

При первоначальной оценке торговая дебиторская задолженность по отгруженной продукции, выполненным работам и оказанным услугам признается в учете Компании по согласованной с покупателем стоимости полученного или ожидаемого вознаграждения.

Торговая дебиторская задолженность признается в момент отгрузки продукции, выполнения работ или оказания услуг, если по условиям договора к покупателю перешли все риски и вознаграждения, связанные с владением.

В составе прочей дебиторской задолженности Компании учитывается задолженность по операциям, которые не связаны с основной деятельностью Компании по продаже товаров или оказанием услуг:

Денежные средства и их эквиваленты.

В составе денежных средств учитываются наличные денежные средства в кассе и средства на банковском счете.

Кредиторская задолженность и начисления.

Кредиторская задолженность включает в себя задолженность поставщикам, авансы полученные, налоги к оплате и прочую кредиторскую задолженность.

Кредиторская задолженность, подлежащая погашению в течение года после отчетной даты, отражается в составе краткосрочных обязательств.

Отложенный налог на прибыль.

Активы и обязательства по отложенному налогу на прибыль рассчитываются в отношении временных разниц, возникающих в результате применения различных правил признания доходов и расходов при формировании бухгалтерской и налоговой прибыли. Резерв по отложенному налогу на прибыль создается по всем временным разницам между налоговой оценкой прибыли и прибылью в бухгалтерской отчетности. Отложенный налоговый актив признается лишь тогда, когда вероятно получение налогооблагаемой прибыли, которая может быть уменьшена на сумму вычитаемых временных разниц. Активы и обязательства по отложенному налогу на прибыль определяются по налоговым ставкам, которые, как ожидается, будут действовать на момент реализации актива или погашения задолженности. В их основе лежат ставки налогов, которые действовали или, в основном, уже были введены в действие на дату составления бухгалтерской отчетности.

Признание доходов и расходов.

Выручка.

Выручка отражается в отчете о прибылях и убытках по факту реализации товаров и услуг, имевших место до окончания учетного периода независимо от того, когда была получена оплата.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора, или аналогичного договору документа, или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации.
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на товар перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком;
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных организацией в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете организации признается кредиторская задолженность, а не выручка.

Расходы.

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором, заказом или аналогичным документом, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
- сумма расхода может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации.

Расходы учитываются в момент фактического движения соответствующих запасов и услуг, независимо от того, когда оплачены денежные средства или их эквиваленты, и они учтены в финансовой отчетности в том периоде, к которому они относятся.

5. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ.

Основные средства

Общество в отчетном году не производило переоценку основных средств.

Основных средств по состоянию на 31.12.2020 года ООО «Гленкор Агро Ростов» не имеет.

Запасы

Остатки товаров на складах по состоянию на 31.12.2020 г. отсутствуют.

Налог на добавленную стоимость.

По статье «Налог на добавленную стоимость по приобретенным материальным ценностям» Общество отражает сумму налога, подлежащую возмещению из бюджета при выполнении условий, предусмотренных Налоговым Кодексом РФ. Налог на добавленную стоимость по приобретенным материальным ценностям.

Краткосрочная дебиторская задолженность

По состоянию на 01.01.2020 года сумма задолженности составляла 16 104 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2020 года сумма задолженности составляет 25 тыс. руб.

Краткосрочная кредиторская задолженность

По состоянию на 01.01.2020 года сумма задолженности составляла 15 422 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2020 года отсутствует.

Денежные средства

	<i>Тыс. руб.</i>	
	Сальдо на 01.01.2020	Сальдо на 31.12.2020
Расчетные счета	25	13

Доходы и расходы по обычным видам деятельности.

Выручка от реализации товаров и услуг в 2020 году отсутствует.

Отложенные налоговые активы и обязательства.

Отложенный налоговый актив отсутствует

Социальные показатели

№ п/п	Показатель	За 2020 год	За 2019 год	Изменения
1	Среднесписочная численность работников, чел.	1	23	- 22
2	Затраты на оплату труда, тыс.руб.	539	27 929	- 27 390
3	Сумма начисленных взносов	163	7 822	- 7 659

Сведения о собственном капитале общества

тыс.руб.

№ п/п	Показатель	На 31.12.2019	На 31.12.2020	Изменения
1	Уставный капитал, руб.	1 000	1 000	-
2	Резервный фонд	-	-	-

Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы учитываются развернуто.

ПРОЧИЕ ДОХОДЫ:

тыс.руб.

1	Договор цессии	11 000
---	----------------	--------

ПРОЧИЕ РАСХОДЫ:

1	Проценты по договору займа	187
2	Неисполненное обязательство контрагентов по возврату товара, переданного на хранение.	11 972
3	Услуги банка	21
6	Прочее	4

Ликвидатор

18 марта 2021 г.



Власова Н.Н.