

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за
2020 год
АО «АгроГард»**

1. Общие сведения

Акционерное общество «АгроГард» (далее «Общество») было зарегистрировано 15 мая 2003 года. Основным предметом деятельности Общества являются услуги по управлению. Общество зарегистрировано по адресу: 119333, Российская Федерация, г.Москва, ул. Ленинский проспект, д.55/1, стр.1
ИНН 7705498758 КПП 773601001, ЕГРЮЛ_1037705037908

Общество имеет 5 филиалов, не выделенные на отдельный баланс:

Кубанский
Курский
Липецкий
Орловский
Тамбовский

Общество имеет следующие органы управления:

Общее собрание акционеров;
Единоличный исполнительный орган-Генеральный директор
Единоличный исполнительный орган – Директор по экономике и финансам
Коллегиальный исполнительный орган- Правление.
Количественный состав Правления- 5 членов:
Дубровский Константин Михайлович
Клейменов Алексей Вячеславович
Малина Татьяна Витальевна
Мельниковская Татьяна Евгеньевна
Царев Павел Павлович

Среднесписочная численность персонала АО «АгроГард» в 2020 году составила- 61 человек с учетом филиалов (для сравнения, в 2019 году среднесписочная численность составляла 63 чел.).

2. Учетная политика

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

Основа составления

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована на основании действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам на их приобретение.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, считается краткосрочной, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Основные средства

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.01. № 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 № 91н.

Объекты ОС стоимостью до 40 тысяч рублей включительно учитываются в составе МПЗ (поступление их оформляется как поступление МПЗ) и списываются на затраты на производство по мере отпуска их в производство или эксплуатацию.

Начисление амортизации по основным средствам стоимостью более 40 тысяч рублей в целях бухгалтерского учета и более 100 тыс.руб в целях налогового учета, производятся линейным методом).

Материально-производственные запасы и товары

В качестве материально-производственных запасов к бухгалтерскому учету принимается имущество, отвечающее требованиям ПБУ «Учет материально-производственных запасов». При отпуске (внутреннем перемещении) материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по себестоимости каждой единицы.

Оценочные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы». По состоянию на отчетную дату в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения обязательств) в бухгалтерском учете создается оценочное обязательство на оплату отпусков работникам и на выплату премий.

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.

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Уставный капитал

Уставный капитал Общества отражен в сумме номинальной стоимости доли акционера АО «АгроГард-Финанс» в размере 100% в сумме 60 000 рублей.

Резервный капитал

Согласно Устава общества создан Резервный капитал, размер которого составляет 15% от величины Уставного капитала и равен 9 000 руб.

Раскрытие существенных показателей

Внеоборотные активы

Основные средства (стр.1150) бухгалтерского баланса

По строке 1150 отражены основные средства:

Транспортное средство- 9624 тыс.руб.

Оборудование, производственный и хоз. инвентарь- 862 тыс. руб.

Доходные вложения в материальные ценности (стр 1160) бухгалтерского баланса

По строке 1160 отражена стоимость земельных участков, сданных в аренду.

Финансовые вложения

По строке 1170 бухгалтерского баланса (Внеоборотные активы) отражены:

выданные суммы займов, сроком погашения более 1 года- 3 050 тыс.руб.

По строке 1240 отражены:

-Банковский депозит в АО «Райффайзенбанк» (банковская сделка №283089, срок размещения с 25.12.2020г.-11.01.21г., по 2,31 процентов годовых)- 342 000 тыс. рублей.

-Выданные суммы займы, сроком погашения менее года – 1 300 тыс. руб.

Доходы и расходы Общества

Доходы признаются по мере отгрузки товаров, выполнения работ, предоставления услуг (закрытие актов выполненных работ).

Доходы по основным видам деятельности за 2020 год составили 784 197 тыс. рублей (без НДС):

Услуги управления- 782 457 тыс.руб;

Консультационные услуги- 1 740 тыс.руб.

Расходы за 2020 год на осуществление деятельности составили 778 537 тыс. рублей.

Можно отметить, что большую часть в составе затрат составляют заработная плата персонала, премии и отчисления с оплаты труда.

Прочие доходы и расходы

По строке 2340 Отчета о финансовых результатах отражены:

Продажа основных средств-5 060 тыс.руб.;

Сдача земельных участков в аренду-1 745 тыс.руб.;

Доход в сумме выделенного ФСС финансирования затрат на предупредительные меры- 275 тыс.руб.;

Прочие доходы-197 тыс.руб.

По строке 2340 Отчета о финансовых результатах отражены расходы на сумму 4 287 тыс.руб., в т.ч . списание остаточной стоимости при продаже ОС – 2 811 тыс.руб.

Информация о связанных сторонах

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 29.04.08 № 48н.

Перечень связанных сторон

1. Царев Павел Павлович
2. Клейменов Алексей Вячеславович
3. Акционерное общество «АгроГард-Финанс»
4. Азаренко Павел Алексеевич

5. Общество с ограниченной ответственностью «Агрофирма имени Ильича»
6. Общество с ограниченной ответственностью «Лебяжье-Чепигинское»
7. Общество с ограниченной ответственностью «Заря»
8. Акционерное общество «Кубань»
9. Закрытое акционерное общество «Платнировское»
10. Общество с ограниченной ответственностью «АгроГард-Тамбов»
11. Общество с ограниченной ответственностью «АгроГард-Липецк»
12. Общество с ограниченной ответственностью «Сельскохозяйственная производственная компания «Чистые пруды»
13. Общество с ограниченной ответственностью «АгроГард-Курск»
14. Общество с ограниченной ответственностью «АгроГард-Орел»
15. Общество с ограниченной ответственностью «Русско-Бродский элеватор»
16. Общество с ограниченной ответственностью «Аграрная Инвестиционная Компания»
17. Общество с ограниченной ответственностью «АгроГард-РЦ»
18. Дубровский Константин Михайлович
19. Малина Татьяна Витальевна
20. Мельниковская Татьяна Евгеньевна
21. Компания с ограниченной ответственностью АДОРАБЕЛЛА ЛИМИТЕД
22. Компания с ограниченной ответственностью Дабхе Холдингс Лимитед
23. Мариос Кирияку
24. Георгиос Диогенус
25. Арети Харидему

Бенефициарные владельцы

Бенефициарным владельцем АО «АгроГард» является гражданин Великобритании – Стилианос Хараламбус.

ПБУ 11.9/13

Операции, проведенные со связанными сторонами перечислены в Приложении (в рублях с НДС)

ПБУ 11.5/10/11/13

Вознаграждение основному управленческому персоналу за год составляет:

ФОТ- 313 511,31 тыс. руб.

Страховые взносы 50 437,66 тыс.руб.

Налоговые обязательства и активы

По данным бухгалтерского учета прибыль до налогообложения за 2020 год составляет 12 357 тыс.рублей.

Отложенные налоговые активы -223 тыс.руб.

Отложенные налоговые обязательства- 145 тыс.руб.

Прибыль за 2020 год не распределялась, дивиденды не выплачивались. Прибыль направлена на развитие общества.

Налоги

По данным налогового учета налог на прибыль 2020г. составил - 1992 тыс. руб.

Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы по состоянию на 31.12.2020г. отсутствуют.

Существенные данные по забалансовым счетам арендованного имущества (тыс.руб):

Мебель	130
Нежилые помещения	8589

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

О прекращенных операциях

Прекращенные операции в 2020 году отсутствуют.

События после отчетной даты

АО «АгроГард» не является ответчиком в судебных процессах и ему не известно о каких –либо существенных претензиях и санкциях, вероятных к предъявлению после отчетной даты. Также не известно и не прогнозируется участие Общества в судебных разбирательствах, которые могут оказать существенное влияние на финансовое положение Общества и повлечь снижение уровня платежеспособности и его финансовой устойчивости.

Директор по экономике и финансам
АО «АгроГард»



Малина Т.В.

Приложения к пояснениям за 2020 г.

Операции с взаимозависимыми сторонами АО "АгроГард"

Информация об операциях по оказанным услугам аффилированным лицам (тыс.руб.)

Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Задолженность аффилированных лиц перед АО "АгроГард"	Авансы полученные	Реализация товаров (работ, услуг)	Оплата	Задолженность аффилированных лиц перед АО "АгроГард"	Авансы полученные
Договоры						
62.01, Расчеты с покупателями и заказчиками						
ООО "АгроГард-Курск"						
Договор о передаче полномочий ЕИО от 19.12.2008 г.	2 219,94		25 450,21	20 154,02	7 516,13	
ООО "АгроГард-Липецк"						
Договор о передаче полномочий ЕИО от 15.09.2008 г.	3 358,71		64 406,56	57 752,58	10 012,70	
ООО "АгроГард-Орел"						
договор купли-продажи № АГОРЛ-Р.КВ-ОСН-20/711 от 03.08.2020 г.			505,00	505,00		
Договор о передаче полномочий ЕИО от 14.04.2009 г.	13 509,62		243 142,21	223 019,41	33 632,41	
ООО "АгроГард-Тамбов"						
Договор аренды земельных участков земель с/х назначения от 01.04.2009г.	171,97		2 063,69	2 063,69	171,97	
Договор о передаче полномочий ЕИО от 21.07.2008г.	7 024,72		98 627,74	83 292,24	22 360,21	
Договор продажи зем. участка от 31.07.2020 г.			889,13	889,13		
АО "АгроГард-Финанс"						
Договор на оказание консультационных услуг от 02.04.18 г.	522,00		2 088,00	2 262,00	348,00	
ООО "Агрофирма имени Ильича"						
Договор о передаче полномочий ЕИО от 29.03.2004 г.	32 339,34		257 501,47	262 026,54	27 814,27	
ООО "Заря"						
Договор о передаче полномочий ЕИО от 24.02.2004 г.	8 224,47		65 328,31	67 927,43	5 625,35	
АО "Кубань"						
Договор о передаче полномочий ЕИО от 25.03.04 г.	7 474,16		54 832,28	57 796,49	4 509,95	
ООО "Лебяжье-Челигинское"						
Договор о передаче полномочий ЕИО от 05.02.2004 г.	15 408,60		78 739,86	83 370,24	8 778,22	
Малина Татьяна Витальевна						
сч.№129 от 17.08.2018 от 17.08.2018	0,10				0,10	
Счет №69 от 31.03.2019	0,30				0,30	
Мельниковская Татьяна Евгеньевна						
сч.№125 от 17.08.2018 от 17.08.2018	0,10				0,10	
ЗАО "Платнировское"						
Договор о передаче полномочий ЕИО от 21.07.2008г.			2 966,88	2 966,88		
ООО "Русско-Бродский элеватор"						
Договор о передаче полномочий ЕИО от 07.12.2010 г.	461,68		5 568,27	5 557,56	472,40	
ООО "Сельскохозяйственная"						
Договор о передаче полномочий ЕИО от 19.12.2008 от 19.12.08	2 622,72		44 384,68	40 076,70	6 930,70	
ООО "АгроГард-Тамбов"						
Договор уступки требования (цессии) от 31.08.2020г.			29,87		29,87	

Информация по закупкам у аффилированных лиц (тыс.руб.)

Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Авансы выданные и задолженность перед АО "АгроГард"	Задолженность АО "АгроГард"	Оплата	Приобретение товаров (работ, услуг)	Задолженность аффилированных лиц перед АО "АгроГард"	Задолженность АО "АгроГард"
Договоры						
ООО "АгроГард-Курск"						
догов. ОКТ-ДАР-ОСН-18/090 от 01.03.2018		17,88	17,88			
Договор аренды № АГКУР-ДАР-ОСН-20-056 от 09.01.2020г.			65,55	65,55		

Договор аренды № АГКУР-Д.АР-ОСН-20/190 от 01.12.2020г.			5,96	5,96		
ООО "АгроГард-Лилецк"						
дог. субаренды нежилого помещения АГЛПЦ-Р.АР-ОСН-20/444 от 01.07.20г.			506,52	607,82		101,30
дог. субаренды нежилого помещения ТЕЛ-Р.АР-ОСН-18/295 от 01.08.18г.		202,91	811,64	608,73		
ООО "АгроГард-Орел"						
Дог. аренды нежилого помещения №СЕС-Д.АР-ОСН-18/1311 от 15.11.2018		7,04	84,46	84,46		7,04
ООО "АгроГард-РЦ"						
Договор № АГРЦ-АГ-019-001 от 15.11.2019		420,00	6 027,00	5 607,00		0,00
АО "АгроГард-Финанс"						
Лицензионный договор от 01.09.2016г.		75,00	160,71	85,71		
Лицензионный договор от 01.09.2020г.				214,29		214,29
ООО "Агрофирма имени Ильича"						
Договор аренды жилых помещений БН от 01.08.2020			360,00	450,00		90,00
Договор аренды жилых помещений БН от 04.10.2018		90,00	720,00	630,00		