Акционерное общество «АгроПромИнвест»

119049, г. Москва, Ленинский проспект, д. 4, стр. 1А, эт. 2, пом. I, оф. 23
ИНН 9701026821 КПП 770601001
ОГРН 5157746199760

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

1. Общие сведения

Акционерное общество «АгроПромИнвест»»: дата государственной регистрации 22 декабря 2015 г. Зарегистрировано в ИФНС России № 6 по г. Москве.

Юридический адрес: 119049, г. Москва, Ленинский проспект, д. 4, стр. 1А, пом. I, офис 23. Основной вид деятельности АО «АгроПромИнвест» в 2020 году - торговля прочими автотранспортными средствами.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом общества – Генеральным директором Шипулиным Владимиром Юрьевичем.

Учредитель Общества Шипулин В.Ю., доля (35 000 обыкновенных акций, регистрационный номер 1-01-83934-Н) номинальной стоимостью 35 000 (тридцать пять тысяч) рублей - что составляет 100% Уставного капитала Общества.
Обособленных подразделений, филиалов и представительств нет.

Численность работающих в обществе по состоянию на 31.12.2019 составляет один человек, на 31.12.2020 составляет шесть человек.

В целях ведения бухгалтерского и налогового учета выручка определялась методом начисления. Общество применяло общий режим налогообложения.

Бухгалтерская отчетность АО «АгроПромИнвест» сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из принципа непрерывности Общества.

Бухгалтерская отчетность составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами РФ, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

2. Информация об учетной политике

- выручка от реализации отражается в учете:
в отношении работ, услуг – по факту оказания услуг на дату подписания накладной, акта об оказании услуг.
- списание общехозяйственных расходов (управленческие расходы) производится ежемесячно в полной сумме на счет 90;
- в отчетности налоговые активы и обязательства отражаются развернуто;

- способ определения величины текущего налога на прибыль - на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.
- способ оценки выбывающего актива: по средней первоначальной стоимости.
- отчисления по сомнительным долгам производятся ежеквартально

С 2021 года в связи с применением нового ФСБУ 5/2019, новые правила начинают применяться в организации с начала 2021 года. Запасы это активы, используемые в периоде не более года. Запасы для управленческих нужд признаются расходами периода, в котором были понесены.

3. **Отчетность является исправленной и заменяет первоначально представленную отчетность.**

Первоначальная отчетность подписана 05.04.2021 года и представлена в налоговый орган 06.04.2020 года.

3.1 Отчет о финансовых результатах:

Наименование статьи отчета о финансовых результатах	Код строки	Показатель за 2020 г. в ранее предоставленной отчетности	Скорректированный показатель за 2020 г. настоящей отчетности	Сумма корректировки	Причина корректировки
Прочие расходы	2350	-719	-750	-31	Добавлены штрафные санкции из строки 2460
Прибыль	2300	15 414	15 383	31	Добавлены штрафные санкции из строки 2460
Прочее	2460	-31	-	31	Техническая ошибка
Чистая прибыль	2400	12 331	12 300	31	Техническая ошибка
Совокупный финансовый результат	2500	12 331	12 300	31	Техническая ошибка

Наименование статьи отчета о финансовых результатах	Код строки	Показатель за 2019 г. в ранее предоставленной отчетности	Скорректированный показатель за 2019 г. настоящей отчетности	Сумма корректировки	Причина корректировки
Налог на прибыль	2410	- 1 315	- 1 309		Техническая ошибка
Отложенный налог на прибыль	2412	-	6		Техническая ошибка
Прочее	2460	6	-		Техническая ошибка

3.2 Отчет о движении денежных средств:

Наименование статьи отчета о финансовых результатах	Код строки	Показатель за 2020 г. в ранее предоставленной отчетности	Скорректированный показатель за 2020 г. настоящей отчетности	Сумма корректировки	Причина корректировки
Платежи поставщикам	4121	-371 879	-369 546	-2 333	Техническая ошибка
Проценты по долговым обязательствам	4123	-907	-1 134	227	Техническая ошибка
Налог на прибыль организаций	4124	-3 571	-3 313	-258	Техническая ошибка
Косвенные расходы	4125	-10 090	-12 421	2 331	Техническая ошибка
Прочие платежи	4129	-802	-833	31	Техническая ошибка
Поступления	4310	0	34 500	- 34 500	Техническая ошибка
Денежные потоки от финансовых операций поступления	4311		34 500	-34 500	Техническая ошибка
Платежи всего	4320	- 21 500	- 56 000	34 500	Техническая ошибка
Платежи в связи с погашением кредитов	4323	-21 500	-56 000	34 500	Техническая ошибка

В данную отчетность включены пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в текстовом и табличном виде.

4. Расшифровка отдельных статей бухгалтерского баланса на 31.12.2020

4.1 Расшифровка стр. 1170 «Финансовые вложения»
На 31.12.2020 г. финансовые вложения составляют:

Вид вложения	Наименование организации	Сумма вложения тыс. руб.	%
Доли	ООО «ТЛК Лизинг»	10,0	99.01
Итого		**10,0**	**99.01**

По финансовому вложению (доли) текущая рыночная стоимость не определяется. Обесценения финансового вложения на 31.12.2020 не выявлено.
В 2020 году поступление и выбытие финансовых вложений не осуществлялось.

На 31.12.2019 г. финансовые вложения составляют:

Вид вложения	Наименование организации	Сумма вложения тыс. руб. на 01.01.2019	% на 01.01.2019	Сумма вложения тыс. руб на 31.12.2019	% на 31.12.2019
Доли	ООО «ТЛК Лизинг»	-	-	10,0	99.01
Итого		**-**	**-**	**10,0**	**99.01**

В 2019 году учреждено ООО «ТЛК Лизинг».

4.2. Расшифровка стр. 1230 «Дебиторская задолженность»

Движение дебиторской задолженности в приложении № 1.

Наименование контрагента	Сумма (тыс.руб.)	Дата возникновения
ИФНС № 6	19 523,0	30.09.2020
ИФНС № 6	19 162,0	31.12.2020
ЗАО «АВИНГРУП»	20,0	31.12.2020
ООО «АВТО-РЕВЮ»	1 028,0	21.12.2020
ООО «ГАЗ ЛИДЕР»	1 732,0	29.12.2020
ООО «ГК СТТ»	4 080,0	14.12.2020
ООО «ЕСК»	19,0	29.12.2020
АО «КАУСТИК»	1 199,0	01.12.2020
ООО «ТВК «Южный»	5 446,0	28.12.2020
ООО «Прайм-Рут»	4 547,0	12.11.2020
ООО ТАРП ЦАО	12,0	12.05.2020
ООО ТЛК «Партнер Лизинг»	34 926,0	19.10.2020
ООО «Транзит»	667,0	21.12.2020
ООО «Транзит-Н»	2 317,0	30.12.2020
ООО «Трейд Моторс»	100,0	25.12.2020
ООО «Эскадра»	10,0	27.11.2020
Итого	**94 788,0**	

4.3.Расшифровка стр. 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»
Остаток денежных средств на счету—58 169 тысяч рублей. Общество работает по счету, открытому в ЦМРБанк (ООО) город Москва.

4.4 Отчет об изменениях капитала

Уставный капитал (тыс. руб.)	Базовая прибыль на акцию 2019 год (тыс. руб.)	Базовая прибыль на акцию 2020 год (тыс. руб.)
35,0	0,152	0,351

(35 000 акций обыкновенных акций номиналом 1 рубль, акции оплачены полностью)		

4.5.Расшифровка стр. 1410 «Заемные средства»

В 2020 году привлекались заемные средства от юридических лиц

Наименование юридического лица	Номер договора	Сумма (тыс. руб.)	Процентная ставка	Срок погашения
ООО «ТЛК Лизинг» ИНН 9801027066	Договор процентного займа от 16.07.2020 г.	6 000,0	1 %	30.07.2023
Итого:		6 000,0		

В 2019 году не привлекались заемные средства от юридических лиц

4.6.Расшифровка стр. 1510 «Заемные средства»

В 2020 году привлекались заемные средства от юридических лиц.

Наименование юридического лица	Номер договора	Сумма (тыс. руб.)	Процентная ставка	Срок погашения
КБ «МРБ» (ооо) РЮО ИНН 9801019080	Кредитный договор № КЛВ-05/20 от 20.07.2020	13 000,0	6 %	20.07.2021
КБ «МРБ» (ооо) РЮО ИНН 9801019080	Кредитный договор № КЛВ-04/20 от 12.05.2020	15 500,0	6%	12.05.2021
Итого:		28 5000,0		

В 2019 году привлекались заемные средства от юридических лиц.

Наименование юридического лица	Номер договора	Сумма (тыс. руб.)	Процентная ставка	Срок погашения
КБ «МРБ» (ооо) РЮО ИНН 9801019080	Кредитный договор № КЛВ-03/19 от 02.07.2019	16 500,0	7 %	03.02.2020
КБ «МРБ» (ооо) РЮО ИНН 9801019080	Кредитный договор № КЛВ-04/19 от 25.09.2019	24 000,0	7%	01.06.2020
Итого:		40 500,0		

Изменение обязательств по полученным кредитам и займам:

(тыс. руб.)

Вид обязательств	На 31.12.2019	Изменение		На 31.12.2020	Просроченная задолженность	Проценты, включенные в проценты к уплате
		Поступление	Выбытие			
1	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**	**7**
Кредитные обязательства	40 500	28 500	56 000	13 000	0	1 134

4.7.Расшифровка стр. 1520 «Кредиторская задолженность»

Движение кредиторской задолженности в приложении № 2.

Наименование контрагента	Сумма (тыс.руб.)	Дата возникновения
Платежи в бюджет Налог на прибыль за 2020 г.	141,0	31.12.2020 г.
ГУП Госзнак	4 848,0	06.11.2020
ГП «Торговый дом «Восточный Энерго-Альянс»	2 345,0	25.11.2020
ГУП ЛНР «Луганский автодор»	62 382,0	02.10.2020
ГУ ЛНР «Республиканская здравница»	20 385,0	25.12.2020
ГУП ЛНР «Луганскводa»	3 173,0	25.12.2020
Луганское высшее училище физической культуры	3 642,0	28.12.2020
Минстрой ЖКХ ЛНР	835,0	25.12.2020
МЧС ЛНР	3 458,0	21.12.2020
Региональный Аграрный Холдинг	1 931,0	30.12.2020
Центр комплексной реабилитации инвалидов	7 105,0	14.12.2020
ЦУ ВГСО МЧС ЛНР	5 617,0	21.12.2020
АНО «Центр эффективных логистических решений»	240,0	31.12.2020
ООО «ТБЦ-Клиент»	98,0	23.12.2020
Итого	**116 200,0**	

4.8.Расшифровка стр. 1540 «Оценочные обязательства»

Вид обязательств	Остаток на 01.01.2020 г.	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток 31.12.2020 г.
Оценочные обязательства –	28	217	-	-	245

резерв ежегодных отпусков					

5. Расшифровка отдельных статей отчета о финансовых результатах за 2020 год

5.1. По результатам деятельности за 2020 год получена прибыль в размере 12 300 тыс.руб.
В составе выручки за 2020 год отражены доходы от продажи товаров.
В составе себестоимости за 2020 год отражены расходы на приобретение товаров.

По результатам деятельности за 2019 год получена прибыль в размере 5 336 тыс.руб.
В составе выручки за 2019 год отражены доходы от продажи товаров.
В составе себестоимости за 2019 год отражены расходы на приобретение товаров.

5.2 Расходы:

Наименование показателя	**За 2020 г.**	**За 2019 г.**
1	2	3
Материальные затраты	326 181	203 730
Расходы на оплату труда	2 695	286
Отчисления на социальные нужды	827	88
Прочие затраты	2 102	2 501
Итого по элементам	331 805,0	206 605,0
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	
Итого расходы по обычным видам деятельности	**331 805**	**206 605**

5.3. Прочие доходы за 2019 год представляют собой безвозмездную помощь учредителя (100% собственник) в размере 100 тыс. руб.

5.4. Прочие расходы за 2020 год представляют собой 750 тыс. руб. (719 тыс. руб. - расходы на услуги банков, 31 тыс. руб. – штрафные санкции)
Прочие расходы за 2019 год представляют собой 268 тыс. руб. (расходы на услуги банков—233 тыс. руб., расходы на пошлину—35 тыс. руб.).

5.5. Пояснения по расчету налога на прибыль
В отчетном периоде 2020 г. на расчет налога на прибыль оказывали влияние начисления и списания отложенного налогового актива в сумме 43 тыс. руб., обусловленного с возникновением и погашением временной разницы- резервы предстоящих расходов (20 % от оценочных обязательств по вознаграждениям работникам).
Условный расход по налогу на прибыль за 2020 год составил 3 077 тыс. руб.
Постоянный налоговый расход 6 тыс. руб. с штрафных санкций.

В отчетном периоде 2019 г. на расчет налога на прибыль оказывали влияние начисления и списания отложенного налогового актива в сумме 6 тыс. руб., обусловленного с возникновением и погашением временной разницы- резервы предстоящих расходов (20 % от оценочных обязательств по вознаграждениям работникам).
Условный расход по налогу на прибыль за 2019 год составил 1 329 тыс. руб.
Постоянный налоговый доход 20 тыс. руб. (помощь учредителя 100 тыс. руб.)

5.6 Базовая прибыль (убыток) на акцию на 31.12.2020 составила 351 руб.
Базовая прибыль (убыток) на акцию на 31.12.2019 составила 152 руб.

6. Информация по операциям со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	***Характер отношений со связанной стороной***	***Вид операций со связанной стороной, объем операций***
ООО «ТЛК Лизинг» (Республика Южная Осетия)	Дочерняя компания	Заключен договор процентного займа от 16.07.2020 г. на сумму 6 000 тыс. руб. (процентная ставка 1%), были начислены и погашены проценты в сумме 27 тыс. руб.
Мамиев А.З.	Генеральный директор ООО «ТЛК Лизинг»	-
Шипулин В.Ю.	Акционер, бенефициар, владелец 100% доли в капитале, Генеральный директор АО «АгроПромИнвест» (с 10.04.2019)	выплата вознаграждения и отчисление взносов: 2019 год – 345 тыс. руб. 2020 год—690 тыс. руб.

Задолженность АО «АгроПромИнвест» перед ООО «ТЛК Лизинг» (связанные стороны) на 31.12.2020 имеется в сумме 6 000 тыс. руб.
Задолженность Общества перед связанными сторонами, задолженность связанных сторон перед Обществом на 31.12.2019 отсутствует.

7. События после отчетной даты

В 2021 году наблюдается ухудшение экономической ситуации в связи с:

· коронавирусом, который ослабил экономическую активность во многих странах,

Выше перечисленные события не оказали влияние на деятельность Общества.

8. Пояснения по условным фактам хозяйственной деятельности

На конец отчетного периода не завершенных судебных разбирательств нет.
Просроченной задолженности по выплате заработной платы и расчетов с бюджетом и внебюджетными фондами нет.
В целях налогового учета доходы и расходы на реализованную продукцию определяются по моменту отгрузки.

Генеральный директор  Шипулин В.Ю.

28.06.2021

Приложение № 1

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	40 776	-	56 091	-	(2 079)	-	-	-	-	-	94 788	-
	5530	за 2019г.	-	-	40 776	-	-	-	-	-	-	-	40 776	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	30	-	56 091	-	(18)	-	-	-	-	-	56 103	-
	5532	за 2019г.	-	-	30	-	-	-	-	-	-	-	30	-
Прочая	5513	за 2020г.	40 746	-	3,01	-	(2 061)	-	-	-	-	-	38 685	-
	5533	за 2019г.	-	-	40 746	-	-	-	-	-	-	-	40 746	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020г.	40 776	-	56 091	-	(2 079)	-	-	X	X	X	94 788	-
	5520	за 2019г.	-	-	40 776	-	-	-	-	X	X	X	40 776	-

Приложение № 2

Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	-	6 000	-	-	-	-	-	-	6 000
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	40 828	144 527	1 165	(57 321)	-	-	-	-	129 200
	5580	за 2019г.	-	40 828	924	(924)	-	-	-	-	40 828
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	-	338	-	-	-	-	-	-	338
	5581	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2020г.	-	115 721	-	-	-	-	-	-	115 721
	5582	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	328	(31)	31	(187)	-	-	-	-	141
	5583	за 2019г	-	328	-	-	-	-	-	-	328
кредиты	5564	за 2020г.	40 500	28 500	1 107	(57 107)	-	-	-	-	13 000
	5584	за 2019г.	-	40 500	924	(924)	-	-	-	-	40 500
займы	5565	за 2020г.	-	-	27	(27)	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020г.	40 828	144 527	1 165	(57 321)	-	X	X	X	135 200
	5570	за 2019г.	-	40 828	924	(924)	-	X	X	X	40 828

Генеральный директор



Шипулин В.Ю.

28.06.2021