

АО «АГРООБСЛУЖИВАНИЕ»

140104, Мос-ковская область, г. Раменское,
ул. Нефтегазосъемки, д. 11/41
ОГРН 1035007901268
ИНН 5040005526, КПП 504001001

тел. 8(496)46-3-69-33
e.mail:ao36933Hyandex.ru

Исх: N* 6 от 10.03.2022

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ АО «Агрообслуживание» за 2021 год

Бухгалтерская отчетность АО «Агрообслуживание» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

1. Основные сведения об организации

Общество создано в 1995 году

Юридический адрес: МО, г. Раменское, ул. Нефтегазосъемки, 11/41, литер Н, помещение 1

Фактический адрес: МО, г. Раменское, ул. Нефтегазосъемки, 11/41, литер Н, помещение 1

ИНН: 5040005526

КПП: 504001001

Учредителями Общества являются физические и юридические лица, доля каждого составляет :

Пилюгин Н.Н.	0,1%;
Бызин Ю.П.	33 %;
— Левицкий В.В.	10 %;
Наумкин А.В.	20 %;
ООО «Форт»	17 %,-
И другие	19 %.

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2021 г. составляет 200200 рублей.

Обществом выпущены ценные бумаги бездокументарные :

- Обыкновенная акция именная— 751 шт., номинальной стоимостью 200 рублей;
- Привилегированная акция именная — 250 шт., номинальной стоимостью 200 рублей.

17 ноября 2020 года были заключены два договора купли-продажи акции с аффилированными лицами на общую сумму 1000004,80 рублей. В результате сделки общее количество акций 296 были зачислены на казначейский счет эмитента. 9 февраля 2021 года было подписано соглашения об отступном. С момента предоставления отступного обязательство акционерного общества «Агрообслуживание» полностью прекращается, включая обязательство по оплате неустойки и процентов за пользование чужими денежными средствами.

В дальнейшем, 26 августа 2021 года акционерное общество заключило два договора с юридическим и физическим лицами на продажу акций в количестве 296 штук.

Держателем реестра акционеров акционерного общества является ЗАО «РДЦ ПАРИТЕТ».

Аффилированными лицами являются члены Совета Директоров Общества. Среднесписочная численность работающих на 31.12.2021 года — 3 человека, фонд оплаты труда начислен в размере 612 тыс. рублей.

Руководство текущей деятельностью акционерного общества осуществляется генеральным директором.

Основным видом деятельности Общества является сдача внаем нежилого недвижимого имущества, а также субаренда.

У Общества открыт расчетный счет в Региональном филиале АО «Россельхозбанк» - «ЦРМБ» .

Налоговый учет осуществляется в организации в соответствии с требованиями гл. 26.2 Налогового Кодекса РФ «Упрощенная система налогообложения». Объектом налогообложения являются доходы организации.

2. Сведения об учетной политике Общества.

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона N.402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете» и требованиями ГИБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества утверждена Приказом N- 5 от 29.12.2020 г.

Переоценку основных средств, начиная с 2021 года, будет проводиться регулярно (на конец каждого отчетного периода). Решение организации о проведении переоценки оформляется приказом с указанием состава утвержденной комиссии по переоценке и перечня групп однородных объектов ОС, подлежащих переоценке. Переоценивать ОС по текущей (восстановительной) стоимости путем индексации.

Амортизация основных средств, в бухгалтерском учете начисляется линейным методом. Оценка материально-производственных запасов и готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости.

Финансовый результат от продажи продукции, выполненных работ, оказание услуг в налоговом учете определяется по оплате, в бухгалтерском учете — по отгрузке.

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности Общество проводит инвентаризацию имущества.

Активы менее 40 тыс. руб. за единицу учитываются на балансовом счете 10.

3. Расшифровка статей баланса.

По состоянию на 31 декабря 2021 года балансовая стоимость основных фондов (за минусом износа) составила 464 тыс. руб. Стоимость основных средств по сравнению с прошлым 2020 годом увеличилась на 411 тыс. руб. за счет переоценки основных средств, которая была проведена в соответствии с принятой учетной политикой.

Стоимость финансовых вложений в марте 2021 года списана, так как 9 февраля 2021 года было подписано с физическими лицами соглашения об отступном. С момента предоставления отступного обязательство акционерного общества «Агрообслуживание» полностью прекращается, включая обязательство по оплате неустойки и процентов за пользование чужими денежными средствами.

Кредиторская задолженность на конец года составила 593 тыс. руб., в том числе задолженность по налогам и сборам — 200 тыс. руб., за газ и энергоносители — 128 тыс. руб., по оплате труда — 44 тыс. руб., прочие — 221 тыс. руб.

Дебиторская задолженность составила 360 тыс. руб., задолженность образовалась за аренду помещения — 98 тыс. руб., за проданные акции - 60 тыс. руб., прочие 202 тыс. руб.

На 81 счете числились 296 акций, выкупленные у акционеров по цене приобретения, в конце года акции были проданы по номинальной стоимости.

В соответствии с Уставом сформирован резервный капитал (из расчета 15 % от уставного капитала), который составляет 30 тыс. рублей.

Добавочный капитал, который образовался за счет переоценки основных средств составил 2186 тыс. руб. из них 1986 тыс. руб. согласно протокола Общего собрания акционеров от 09.03.2022 направлен на погашения убытка отчетного периода.

31 декабря проведена реформация баланса, которая предусматривает закрытие счетов 90, 91, 99. Списывая финансовый результат от хозяйственной деятельности с указанных счетов на счет 84, получили по итогам года убыток в размере 135 тыс. руб.

В отчетном периоде был получен убыток от хозяйственной деятельности и от сделки с акциями. Общем собранием акционеров 09.03.2022 принято решение направить на покрытия убытка нераспределенную прибыль прошлых лет в размере 8 млн. 91 тыс. руб.

В результате проведенных бухгалтерских операций нераспределенная прибыль на 31 декабря 2021 года составила 25 тыс. руб.

За отчетный период определены чистые активы в размере 455 тыс. рублей.

4. Финансовый результат Общества.

Выручка от оказанных услуг составила 1 535 тыс. руб.

Себестоимость оказанных услуг - 1 521 тыс. руб.

Прочие доходы составили 648 тыс. руб., в доходы включены возмещение расходов арендаторами помещений коммунальных услуг.

Прочие расходы составили 708 тыс. руб., в том числе расходы арендаторов помещений по коммунальным услугам — 648 тыс. руб., комиссия банка - 25 тыс. руб., услуги регистрирующего органа за введения реестра акционеров — 31 тыс. руб. и прочие - 4 тыс. руб.

В результате, по итогам работы за 2021 год получен убыток до налогообложения в размере 46 тыс. руб., чистый убыток - 135 тыс. руб.

Расхождение между бухгалтерском балансом по строке 1370 гр. 4 и отчетом о финансовых результатах по строке 2400 гр. 4 объясняется тем, что Международные стандарты финансовой отчетности предписывают не признавать прибыль и убытки при продаже собственных акций (п. 33 МСФО (IAS) 32 «Финансовые инструменты: представление»). В этом случае отрицательная разница от продажи акции отнесена на счета учета капиталов, счет 83 «Добавочный капитал» и счет 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)».

Базовый убыток на одну акцию в 2021 году составил 180 рублей 25 копеек, в 2020 году базовая прибыль на одну акцию составила 57 руб. 26 коп.

Резерв по сомнительным долгам общество в течение года не создавало.

Так как по итогам 2021 года получен убыток, дивиденды за 2021 год не начислялись и не выплачивались, соответственно разводненный убыток на акцию не рассчитывался.

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2021 года. В 2022 году предприятие продолжает вести производственную деятельность.

В настоящее время разрабатываются мероприятия, направленные на повышение доходов и соответственно прибыли за счет увеличения оказываемых услуг.

Генеральный директор

The image shows a handwritten signature in blue ink over a blue circular stamp. The stamp contains the text "Скава область" (Skaeva region) and "ОГРН 10-08-0000000" (OGRN 10-08-0000000). The signature is written in a cursive style.

Ю. П. Бызин