



**2. Основные средства**  
**2.1 Наличие и движение основных средств**

| Наименование показателя   | Код  | Период     | На начало года           |                         | Изменения за период |                          |                         |                       |                          |                         | На конец периода         |                         |
|---|------|------------|--------------------------|-------------------------|---------------------|--------------------------|-------------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|
|   |      |            | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | Поступило           | Выбыло объектов          |                         | Начислено амортизации | Переоценка               |                         | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация |
|   |      |            |                          |                         |                     | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация |                       | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация |                          |                         |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | 5200 | За 2021 г. | -                        | -                       | -                   | -                        | -                       | -                     | -                        | -                       | -                        | -                       |
|   | 5210 | За 2020 г. | -                        | -                       | -                   | -                        | -                       | -                     | -                        | -                       | -                        | -                       |
| Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего               | 5220 | За 2021 г. | 150 042                  | 149 703                 |                     | 150 042                  | 150 042                 | 339                   | -                        | -                       | -                        | -                       |
|   | 5230 | За 2020 г. | 188 664                  | 181 272                 | -                   | 38 622                   | 38 622                  | 7 053                 | -                        | -                       | 150 042                  | 149 703                 |
| в том числе:  |      |            |                          |                         |                     |                          |                         |                       |                          |                         |                          |                         |
| Основные средства, переданные в лизинг  | 5221 | За 2021 г. | 150 042                  | 149 703                 |                     | 150 042                  | 150 042                 | 339                   | -                        | -                       | -                        | -                       |
|   | 5231 | За 2020 г. | 188 664                  | 181 272                 | -                   | 38 622                   | 38 622                  | 7 053                 | -                        | -                       | 150 042                  | 149 703                 |

**2.2. Незавершенные капитальные вложения**

Незавершенные капитальные вложения отсутствуют.

**2.3. Изменения стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации**

Изменения стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации в текущем периоде отсутствуют.

**3. Финансовые вложения**  
**3.1 Наличие и движение финансовых вложений**

| Наименование показателя            | Код  | Период     | На начало года           |                           | Поступило | Изменения за период      |                           |  |   | На конец года            |                           |
|------------------------------------|------|------------|--------------------------|---------------------------|-----------|--------------------------|---------------------------|--|---|--------------------------|---------------------------|
|                                    |      |            | Первоначальная стоимость | Накопленная корректировка |           | Выбыло (погашено)        |                           | Начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | Первоначальная стоимость | Накопленная корректировка |
|                                    |      |            |                          |                           |           | Первоначальная стоимость | Накопленная корректировка |  |   |                          |                           |
| <b>Долгосрочные - всего</b>        | 5301 | За 2021 г. | -                        | -                         | -         | -                        | -                         | -  | -   | -                        | -                         |
|                                    | 5311 | За 2020 г. | -                        | -                         | -         | -                        | -                         | -  | -   | -                        | -                         |
| в том числе:                       |      |            |                          |                           |           |                          |                           |  |   |                          |                           |
|                                    | 5302 | За 2021 г. | -                        | -                         | -         | -                        | -                         | -  | -   | -                        | -                         |
|                                    | 5312 | За 2020 г. | -                        | -                         | -         | -                        | -                         | -  | -   | -                        | -                         |
| <b>Краткосрочные - всего</b>       | 5305 | За 2021 г. | 185 375                  | -                         | -         | 192 251                  | -                         | 6 876  | -   | -                        | -                         |
|                                    | 5315 | За 2020 г. | 176 386                  | -                         | 19 563    | 19 382                   | -                         | 8 808  | -   | 185 375                  | -                         |
| в том числе:                       |      |            |                          |                           |           |                          |                           |  |   |                          |                           |
| Акции                              | 5306 | За 2021 г. | 19 563                   | -                         | -         | 19 563                   | -                         | -  | -   | -                        | -                         |
|                                    | 5316 | За 2020 г. | -                        | -                         | 19 563    | -                        | -                         | -  | -   | 19 563                   | -                         |
| Займы выданные                     | 5306 | За 2021 г. | 101 718                  | -                         | -         | 101 718                  | -                         | -  | -   | -                        | -                         |
|                                    | 5316 | За 2020 г. | 121 100                  | -                         | -         | 19 382                   | -                         | -  | -   | 101 718                  | -                         |
| Проценты по займам выданным        | 5306 | За 2021 г. | 64 094                   | -                         | -         | 70 970                   | -                         | 6 876  | -   | -                        | -                         |
|                                    | 5316 | За 2020 г. | 55 286                   | -                         | -         | -                        | -                         | 8 808  | -   | 64 094                   | -                         |
| <b>Финансовых вложений - итога</b> | 5300 | За 2021 г. | 185 375                  | -                         | -         | -                        | -                         | -  | -   | -                        | -                         |
|                                    | 5310 | За 2020 г. | 176 386                  | -                         | 19 563    | 19 382                   | -                         | 8 808  | -   | 185 375                  | -                         |

**3.2. Иное использование финансовых вложений.**

Иного использования финансовых вложений в текущем периоде не было.

**4. Запасы**  
**4.1 Наличие и движение запасов**

| Наименование показателя | Код  | Период     | На начало года |   | Изменения за период   |               |                               |                               | На конец года                             |               |   |
|-------------------------|------|------------|----------------|---|-----------------------|---------------|-------------------------------|-------------------------------|---|---------------|---|
|                         |      |            | Себестоимость  | Величина резерва под снижение стоимости | Поступления и затраты | Выбыло        |                               | Убытков от снижения стоимости | Оборот запасов между их группами (видами) | Себестоимость | Величина резерва под снижение стоимости |
|                         |      |            |                |   |                       | Себестоимость | Резерв под снижение стоимости |                               |   |               |   |
| Запасы - всего          | 5400 | За 2021 г. | 103            | -                                       | -                     | 76            | -                             | -                             | X   | 27            | -                                       |
|                         | 5420 | За 2020 г. | 103            | -                                       | -                     | -             | -                             | -                             | X   | 103           | -                                       |
| в том числе:            |      |            |                |   |                       |               |                               |                               |   |               |   |
| Товары                  | 5401 | За 2021 г. | 103            | -                                       | -                     | 76            | -                             | -                             | -   | 27            | -                                       |
|                         | 5421 | За 2020 г. | 103            | -                                       | -                     | -             | -                             | -                             | -   | 103           | -                                       |

**4.2. Запасы в залоге.**

Запасы в залоге в текущем периоде отсутствуют.

**5. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности**

| Наименование показателя                         | Код  | Период     | На начало года               |   | Изменения за период   |  |           |                                  |                          |   | На конец периода             |  |
|---|------|------------|------------------------------|---|---|--|-----------|----------------------------------|--------------------------|---|------------------------------|--|
|   |      |            | Учетная по условиям договора | Величина резерва по сомнительным долгам | Поступление   |  | Выбыло    |                                  |                          | Перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность | Учетная по условиям договора | Величина резерва по сомнительн ым долгам |
|   |      |            |                              |   | В результате хозяйствен- ных операций (сумма долга по сделке, операции) | Причитающие- ся проценты, штрафы и иные начисления | Погашение | Списание на финансовый результат | Восста- новление резерва |   |                              |  |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего  | 5501 | 3а 2021 г. | -                            | -                                       | -   | -  | -         | -                                | -                        | -   | -                            | -  |
|   | 5521 | 3а 2020 г. | -                            | -                                       | -   | -  | -         | -                                | -                        | -   | -                            | -  |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | 3а 2021 г. | 189 709                      | -                                       | 7 488   | -  | 189 362   | -                                | -                        | -   | 7 835                        | -  |
|   | 5530 | 3а 2020 г. | 206 588                      | -                                       | 54 520  | -  | 71 399    | -                                | -                        | -   | 189 709                      | -  |
| в том числе:                                    |      |            |                              |   |   |  |           |                                  |                          |   |                              |  |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками           | 5511 | 3а 2021 г. | -                            | -                                       | 85  | -  | 70        | -                                | -                        | -   | 15                           | -  |
|   | 5531 | 3а 2020 г. | -                            | -                                       | 45  | -  | 45        | -                                | -                        | -   | -                            | -  |
| расчеты с покупателями и заказчиками            | 5511 | 3а 2021 г. | 188 370                      | -                                       | 6 451   | -  | 187 002   | -                                | -                        | -   | 7 819                        | -  |
|   | 5531 | 3а 2020 г. | 205 196                      | -                                       | 10 031  | -  | 26 857    | -                                | -                        | -   | 188 370                      | -  |
| расчеты по налогам и сборам                     | 5511 | 3а 2021 г. | 691                          | -                                       | 951   | -  | 1 642     | -                                | -                        | -   | -                            | -  |
|   | 5531 | 3а 2020 г. | 744                          | -                                       | 5 228   | -  | 5 281     | -                                | -                        | -   | 691                          | -  |
| расчеты с прочими дебиторами                    | 5511 | 3а 2021 г. | 648                          | -                                       | 1   | -  | 648       | -                                | -                        | -   | 1                            | -  |
|   | 5531 | 3а 2020 г. | 648                          | -                                       | 39 216  | -  | 39 216    | -                                | -                        | -   | 648                          | -  |
| Итого   | 5500 | 3а 2021 г. | 189 709                      | -                                       | 7 488   | -  | 189 362   | -                                | -                        | -   | 7 835                        | -  |
|   | 5520 | 3а 2020 г. | 206 588                      | -                                       | 54 520  | -  | 71 399    | -                                | -                        | -   | 189 709                      | -  |

### 5.3 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 |                          |
|  |      |            |                        | 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 | 3а 2021 г. | -                      | -   | -   | -         | -                                | -   | -                        |
|  | 5571 | 3а 2020 г. | -                      | -   | -   | -         | -                                | -   | -                        |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | 3а 2021 г. | 613                    | 7 234   |   | 3 773     |                                  |   | 4 074                    |
|  | 5580 | 3а 2020 г. | 2 785                  | 4 988   | -   | 7 160     | -                                | -   | 613                      |
| в том числе:                                     |      |            |                        |   |   |           |                                  |   |                          |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками            | 5561 | 3а 2021 г. | 6                      | 221   |   | 220       |                                  |   | 7                        |
|  | 5581 | 3а 2020 г. | 6                      | 199   |   | 199       |                                  |   | 6                        |
| расчеты с покупателями и заказчиками             | 5561 | 3а 2021 г. | 141                    | 2 208   |   | 135       |                                  |   | 2 214                    |
|  | 5581 | 3а 2020 г. | 1 073                  | -   |   | 932       |                                  |   | 141                      |
| расчеты по налогам и сборам                      | 5561 | 3а 2021 г. | 282                    | 2 102   |   | 657       |                                  |   | 1 727                    |
|  | 5581 | 3а 2020 г. | 1 571                  | 1 987   |   | 3 276     |                                  |   | 282                      |
| расчеты по социальному страхованию и обеспечению | 5561 | 3а 2021 г. | 99                     | 625   |   | 649       |                                  |   | 75                       |
|  | 5581 | 3а 2020 г. | 49                     | 648   |   | 598       |                                  |   | 99                       |
| расчеты с персоналом по оплате труда             | 5561 | 3а 2021 г. | 85                     | 2 078   |   | 2 112     |                                  |   | 51                       |
|  | 5581 | 3а 2020 г. | 86                     | 2 154   |   | 2 155     |                                  |   | 85                       |
| Итого  | 5550 | 3а 2021 г. | 613                    | 7 234   |   | 3 773     |                                  |   | 4 074                    |
|  | 5570 | 3а 2020 г. | 2 785                  | 4 988   | -   | 7 160     | -                                | X   | 613                      |

### 5.4 Просроченная кредиторская задолженность

Просроченной кредиторской задолженности за текущий период нет.

### 6. Затраты на производство

| Наименование показателя  | Код         | За 2021 г.   | За 2020 г.    |
|--|-------------|--------------|---------------|
| Материальные затраты   | 5610        | 76           | 170           |
| Расходы на оплату труда  | 5620        | 2 078        | 2 154         |
| Отчисления на социальные нужды   | 5630        | 625          | 648           |
| Амортизация  | 5640        | 339          | 7053          |
| Прочие затраты   | 5650        | 204          | 2             |
| Итого по элементам   | 5660        | 3 322        | 10 027        |
| Изменение остатков (прирост[-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.    | 5670        | -            | -             |
| Изменение остатков (уменьшение[+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5680        | -            | -             |
| <b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>                                       | <b>5600</b> | <b>3 322</b> | <b>10 027</b> |

### 7. Оценочные обязательства

| Наименование показателя                | Код         | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|--|-------------|------------------------|----------|----------|------------------------------|--------------------------|
| <b>Оценочные обязательства - всего</b> | <b>5700</b> | -                      | 202      | 202      | -                            | -                        |
| в том числе:                           |             |                        |          |          |                              |                          |
| Резерв по отпускам                     | 5701        | -                      | 202      | 202      | -                            | -                        |

### 8. Обеспечения обязательств

Обеспечение обязательств за текущий период отсутствуют.

### 9. Государственная помощь

Государственная помощь за текущий период отсутствует.

Генеральный директор



В.И. Ярославцев

## **1. Общие сведения**

### **1.1. Полное фирменное наименование Общества**

Общество с ограниченной ответственностью «Транспортно-операторская компания Минудобрения»

### **1.2. Сокращенное фирменное наименование Общества**

ООО «ТОК Минудобрения»

### **1.3. Место нахождения Общества**

396657, Россия, Воронежская область, город Россошь, улица Химзаводская, 2

### **1.4. Данные о государственной регистрации Общества**

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1033664501551.

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица выдано Межрайонной инспекцией МНС России № 4 по Воронежской области 16 января 2003 года.

### **1.5. Идентификационный номер налогоплательщика**

(ИНН): 3627019655

### **1.6. Сведения об аудиторе Общества**

ООО «Люксэкономсервис»

ИНН: 3666062541, ОГРН: 1033600002061,

Место нахождения: 394018, г. Воронеж, ул. Фридриха Энгельса, д.58А, оф.7

Сведения о членстве в СРО: СОА № 457-Ю/10 от 4.05.2010г.

Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) в реестре аудиторов и аудиторских организаций – 11006006591 от 07.04.2010.

Страхование ответственности ООО «Люксэкономсервис» происходит в рамках страхования СРО Содружества. Подробная информация расположена на сайте <http://auditor-sro.org>

### **1.7. Сведения о филиалах и представительствах Общества**

Общество не имеет филиалов и представительств.

### **1.8. Сведения об органах управления Общества (ЛОКУ)**

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников;
- Генеральный директор.

Решением единственного участника ООО «ТОК Минудобрения» от 16 октября 2020 г. на должность генерального директора Общества назначен Ярославцев Владислав Игоревич, сроком на три года с 17.10.2020 г. по 16.10.2023 г.

Информация о должностях, которые занимает Генеральный директор Общества в других организациях:

В отчетном периоде Ярославцев В.И. занимал должность заместителя начальника отдела промышленной безопасности и охраны труда АО «Минудобрения».

Формирование Совета директоров уставом Общества не предусмотрено.

### **1.9. Сведения об органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества**

Создание ревизионной комиссии уставом Общества не предусмотрено.

### **1.10. Виды деятельности**

Основным видом экономической деятельности Общества является деятельность по финансовой аренде (лизингу/сублизингу), ОКВЭД2 64.91.

ООО "ТОК Минудобрения" функционирует на рынке услуг как лизингодатель.

Правила налогообложения лизинговых операций позволяют применение ускоренной амортизации с коэффициентом до 3, что ведет к сокращению выплат по налогу на прибыль в течение первых лет после приобретения имущества.

По состоянию на 31.12.2021 г. у нашей компании договоров лизинга нет.

### **1.11. Сведения об учредителях**

1. Одна обыкновенная именная акция АО «НХГ» номинальной стоимостью Три тысячи рублей, приобретенная ООО «РАТ» внесена в реестр Регистратором Акционерного общества «Реестр», присвоен лицевой счет 2V, что подтверждено Уведомлением об операции, совершенной по счету записью № 28 от 20.11.2020 г.

1.1 В результате завершения реорганизации о присоединении АО «НХГ» к ООО «ТОК Минудобрения» (внесена запись в ЕГРЮЛ 24.11.2021 г.) и условиям Договора о присоединении от 09.06.2021 г., уставной капитал ООО «ТОК Минудобрения» разделился на доли:

- доля номинальной стоимостью 99 999,6149 (Девяносто девять тысяч девятьсот девяносто девять и 6149/10 000) рублей, что соответствует 99, 9996 % уставного капитала ООО «ТОК Минудобрения», принадлежит Акционерному обществу «Минудобрения» (ИНН 3627000397, ОГРН 1023601231840) в сумме 99 999,61 руб.;

- доля номинальной стоимостью 0,3851 (Ноль целых и 3851/10 000) рублей, что соответствует 0,0004 % уставного капитала ООО «ТОК Минудобрения», принадлежит Обществу с ограниченной ответственностью «Россошанский Агротрейд» (ИНН 3627015080, ОГРН 1023601236757) в сумме 0,39 рубля.

### **1.12. Сведения о среднесписочной численности**

Среднесписочная численность работников на 31.12.2021 год составила 2 человека, в том числе АУП - 2 человека. Списочная численность работающих, без внешних совместителей, составила 1 человек.

### **1.13. Влияние коронавирусной инфекции на предприятие**

Деятельность организации не относится к сферам, наиболее пострадавшим в условиях ухудшения ситуации в связи с распространением коронавирусной инфекции, и отсутствует существенное влияние текущей ситуации на соблюдение организацией принципа непрерывности деятельности.

На деятельность организации не оказали значительное влияние ограничения на передвижение сотрудников и работу в офисах.

### **1.14. Непрерывность деятельности**

В 2022 году не планируется заключение новых договоров финансовой аренды (лизинга).

## 2. Основные положения учетной политики организации.

При ведении бухгалтерского учёта Обществом применяются нижеприведённые ПБУ:

Положение по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 106н, - ПБУ 1/2008

Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 N 116н, - ПБУ 2/2008

Положение по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006), утвержденное Приказом Минфина России от 27.11.2006 N 154н, - ПБУ 3/2006

Положение по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" (ПБУ 4/99), утвержденное Приказом Минфина России от 06.07.1999 N 43н, - ПБУ 4/99

ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержден Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н, который опубликован 26 марта 2020 г. Применяется с отчетности за 2021 год.

Положение по бухгалтерскому учету "Учёт основных средств" (ПБУ 6/01), утвержденное Приказом Минфина России от 30.03.2001 N 26н, - ПБУ 6/01

Положение по бухгалтерскому учету "События после отчетной даты" ПБУ 7/98, утвержденное Приказом Минфина России от 25.11.1998 N 56н, - ПБУ 7/98

Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н - ПБУ 8/2010

Положение по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденное Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н, - ПБУ 9/99

Положение по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденное Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н, - ПБУ 10/99

Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н, - ПБУ 11/2008

Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2000), утвержденное Приказом Минфина России от 27.01.2000 N 11н, - ПБУ 12/2000

Положение по бухгалтерскому учету "Учет государственной помощи" (ПБУ 13/2000), утвержденное Приказом Минфина России от 16.10.2000 N 92н, - ПБУ 13/2000

Положение по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" (ПБУ 14/2007), утвержденное Приказом Минфина России от 27.12.2007 N 153н, - ПБУ 14/2007

Положение по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" (ПБУ 15/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н, - ПБУ 15/2008

Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" ПБУ 16/02, утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н, - ПБУ 16/02

Положение по бухгалтерскому учету "Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы" ПБУ 17/02, утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 115н, - ПБУ 17/02

Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н, - ПБУ 18/02

Положение по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденное Приказом Минфина России от 10.12.2002 N 126н, - ПБУ 19/02

Положение по бухгалтерскому учету "Информация об участии в совместной деятельности" ПБУ 20/03, утвержденное Приказом Минфина России от 24.11.2003 N 105н, - ПБУ 20/03

Положение по бухгалтерскому учету "Изменения оценочных значений» ПБУ 21/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 106н - ПБУ 21/2008

Положение по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 28.06.2010 N 63н, - ПБУ 22/2010

Положение по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" (ПБУ 23/2011), утвержденное Приказом Минфина России от 02.02.2011 N 11н, - ПБУ 23/2011

Положение по бухгалтерскому учету «Учет затрат на освоение природных ресурсов» ПБУ 24/2011.

Учетная политика сформирована и ведется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008), утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 16.10.2008 N 106н, Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 N 34н. Активы и обязательства Общества оценены в валюте РФ по фактическим затратам на их приобретение.

Учетной политикой на 2021 год определено, что:

2.1 К основным средствам относится имущество, которое используется в организации в качестве средств труда более 12 месяцев и стоимостью от 40 000 рублей и выше.

Основные средства, переданные по договорам лизинга, учитываются на балансе лизингодателя как «Доходные вложения в материальные ценности».

Амортизация объектов основных средств в налоговом и бухгалтерском учете начисляется линейным методом. В налоговом учете норма амортизации определяется самостоятельно на дату ввода в эксплуатацию исходя из его срока полезного использования с учетом классификации основных средств. По основным средствам, переданным в финансовую аренду (лизинг), при начислении амортизации применяется коэффициент 3. Указанный специальный коэффициент не применяется к основным средствам, относящимся к первой-третьей амортизационным группам.

В бухгалтерском учете срок полезного использования объекта основных средств определяется самостоятельно, исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- нормативно – правовых и других ограничений использования этого объекта, например, срок аренды, лизинга.

2.2 Финансовые вложения принимаются к учету в сумме фактических затрат. Несущественные затраты, связанные с приобретением ценных бумаг, учитываются в составе прочих расходов.

Начисленные проценты учитываются обособленно от основной суммы предоставленного займа. Для этой цели открывается отдельный аналитический счет "Начисленные проценты по предоставленному займу" к счету 58, субсчет 58.4.

2.3 Оценка МПЗ при списании или продаже на сторону определяется по методу средней стоимости.

2.4 Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется на последний день месяца в сумме фактически начисленных отпускных, увеличенных на сумму страховых взносов.

2.5 Порядок учета лизинговых операций применяется на основе требований приказа Министерства финансов РФ от 17.02.1997 г. №15 «Об отражении в бухгалтерском учете операций по договору лизинга» и общих положений ПБУ.

ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» не применяется.

2.6 Организация осуществляет учет своих расходов, группируя их по статьям и местам возникновения на балансовых счетах 20, 26. В конце отчетного периода общехозяйственные расходы списываются в дебет счета 90,8 "Управленческие расходы".

### 3. Информация о связанных сторонах.

Перечень связанных сторон ООО «ТОК Минудобрения» за период с 01.01.2021 - 31.12.2021:

| Наименование лица / организации | Характер взаимоотношений  |
|---------------------------------|---|
| Ярославцев Владислав Игоревич   | Генеральный директор ООО «ТОК Минудобрения». За 2021 год начислена зарплата по тарифу - 558 427 рублей, премия, отпускные – 266 142 рублей, отчисления в фонды – 249 020 рублей |
| АО «Минудобрения»               | Участник ООО «ТОК Минудобрения»   |
| АО «НХГ»                        | Дочернее общество до 24.11.2021   |
| ООО «РАТ»                       | Другая связанная сторона до 24.11.2021 г., с 24.11.2021 участник ООО «ТОК Минудобрения» (запись в ЕГРЮЛ внесена 31.12.2021 г.)  |

#### Операции со связанными сторонами (между ООО «ТОК Минудобрения» и АО «Минудобрения») за 2021 год

*в тыс. руб., без НДС*

|  |              |
|--|--------------|
| Услуги по финансовой аренде (лизингу)                        | 482          |
| Аренда нежилого помещения                                    | 58           |
| Авансовый платёж по договору № ОИКР-0010-17 от 13.01.2017 г. | 2 208        |
| <b>Итого на сумму:</b>                                       | <b>2 748</b> |

ООО «ТОК Минудобрения» является дочерним обществом АО «Минудобрения».

Между АО «Минудобрения» и ООО «ТОК Минудобрения» по состоянию на 31.12.2021 г. действуют 2 вида хозяйственных отношений:

- 1) ООО «ТОК Минудобрения» арендует у АО «Минудобрения» по договору №ОИКР-1609-20 от 01.12.2020 г. нежилое помещение (под офис), расположенное по адресу: Воронежская область, г. Россошь, ул. Химзаводская, 2, корпус № 614, помещения № 99 по инвентаризационному поэтажному плану четвертого этажа, общей площадью 45,7 кв.м. Размер арендной платы в месяц составляет 5 849,60 руб. с НДС.
- 2) АО «Минудобрения» заключило с АО «НХГ» (Присоединяемое Общество) Договор № ОИКР-0010-17 от 13.01.2017 на корпоративные расходы. Кредиторская задолженность составляет 2 208 000 рублей, в том числе НДС 368 000 рублей. Сумма 2 208 000 рублей подлежит возврату АО «Минудобрения». Присоединяемое Общество не предоставило Основному Обществу оригиналы документов по акту приема-передач. В результате чего НДС в сумме 368 000 рублей подлежит списанию 31.12.2021г. на прочие расходы, не учитываемые при налогообложении.

**Операции со связанными сторонами (между ООО «ТОК Минудобрения» и АО «НХГ») до 25.11.2021 года**

Договор займа № 3/13 от 07.03.2013 г. - начислены проценты в сумме 6 876 тыс. руб.

**Операции со связанными сторонами (между ООО «ТОК Минудобрения» и ООО «РАТ» с 26.11.2021 г.**

В результате завершения реорганизации о присоединении АО «НХГ» к ООО «ТОК Минудобрения» (внесена запись в ЕГРЮЛ 24.11.2021 г.) и условиям Договора о присоединении от 09.06.2021) приняты на баланс заемные средства в сумме 161 320 000 рублей и задолженность по начисленным процентам в сумме 66 050 717,54 руб.

Договор займа РАТ № 25-03/825 от 25.03.2015 г. - начислены проценты за период с 26.11.2021 по 31.12.2021 г. в сумме 842 тыс. руб.

**4. Расшифровка и анализ отдельных показателей отчетности.**

**4.1 Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности.**

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021 г.:

| <b>Наименование дебитора</b> | <b>Сумма, руб.</b>  | <b>Причина возникновения</b>                          |
|------------------------------|---------------------|---|
| АО «Минудобрения»            | 7 819 142,97        | задолженность по договору купли-продажи вагонов       |
| ООО «ИС»                     | 1 150,00            | Договор № С-78/17 от 07.11.2017<br>Аванс за услуги    |
| АО «Реестр»                  | 6 756,03            | Договор №15-04/32 от 21.04.2015, аванс за услуги      |
| АО «РСИЦ»                    | 0,52                | Договор №1555936/NIC-D от 05.04.2013, аванс за услуги |
| ООО «Такском»                | 6 760               | Договор AL-16/8170 от 31.12.2016, аванс услуги        |
| ЦЧБ ПАО СБЕРБАНК             | 684,78              | Проценты на остаток по счету                          |
| <b>Итого</b>                 | <b>7 834 494,30</b> |   |

Просроченная дебиторская задолженность и невозможная к взысканию отсутствует.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021 г.:

| Наименование кредитора                                      | Сумма, руб.         | Причина возникновения                          |
|---|---------------------|--|
| Индивидуальный предприниматель Хоменко Игорь Анатольевич    | 5 548,00            | аванс по лизинговым платежам                   |
| АО "Минудобрения"   | 2 208 000,00        | Аванс по Договору № ОИКР-0010-17 от 13.01.2017 |
| АО "Минудобрения"   | 5 849,60            | текущая задолженность по аренде офиса          |
| ПАО «Ростелеком»  | 548,24              | текущая задолженность за услуги связи          |
| Мыцыкова Н.Н.   | 345,14              | почтовые расходы                               |
| ООО «КОМУС»   | 349,46              | Задолженность за услуги                        |
| Ф-л № 6 ГУ-Воронежского РО Фонда социального страхования РФ | 479,71              | текущая задолженность по соц. страхов. от НС   |
| МИФНС России № 14 по Воронежской области                    | 73 911,16           | текущая задолженность по соц. страхованию      |
| Налоги  | 1726 767,24         | текущая задолженность по налогам               |
| - налог на прибыль  | 757 214,14          | текущая задолженность                          |
| - НДФЛ  | 12 343,00           | текущая задолженность                          |
| - НДС   | 957 210,10          | текущая задолженность                          |
| ООО «ТОК Минудобрения»                                      | 51 330,10           | текущая задолженность по заработной плате      |
| <b>Итого</b>  | <b>4 073 128,65</b> |  |

Просроченная кредиторская задолженность, несписанная задолженность ликвидированных юридических лиц отсутствует.

#### 4.2 Нематериальные активы.

Остаточная стоимость нематериальных активов на 31.12.2021 г. составляет:

| Наименование показателей                                       | Сумма, руб.      |
|--|------------------|
| Товарный знак Национальная Химическая Группа, инв. №: 00000002 | 21 052,97        |
| Товарный знак Национальная Химическая Группа, инв. №: 00000003 | 24 952,73        |
| <b>Остаточная стоимость нематериальных активов</b>             | <b>46 005,70</b> |

С 01.12.2021 г. начисляется ежемесячно (29 месяцев) амортизация в сумме 1 643,07 рубля, с отнесением затрат на прочие расходы, не учитываемые при налогообложении.

#### 4.3 Товарно-материальные ценности.

Остатки товарно-материальных ценностей на 31.12.2021 г. составляют:

| Наименование показателей | Сумма, руб.      |
|--------------------------|------------------|
| Товары                   | 26 110,99        |
| Почтовые марки           | 434,50           |
| <b>Итого:</b>            | <b>26 545,49</b> |

Резерв под обесценение МПЗ не создавался, ввиду отсутствия установленных фактов снижения стоимости запасов.

#### 4.4 Финансовые вложения.

В течение отчетного периода:

- По договору купли-продажи акций № 1 от 12 октября 2020 г. приобретены обыкновенные именные акции акционерного общества «Национальная химическая группа» номинальной стоимостью 3 000 (Три тысячи) рублей каждая, государственный номер (код) выпуска 1-01-77287-Н, в количестве 11 949 (Одиннадцать тысяч девятьсот сорок девять) штук, составляющими 99,99 % (Девяносто девять целых и девяносто девять сотых) процентов от общего количества акций, что соответствует 99,99 % (Девяносто девять целых и девяносто девять сотых) процентов от зарегистрированного уставного капитала Общества. Сумма сделки 212317 (Двести двенадцать тысяч триста семнадцать EUR 0). Акции, приобретенные ООО «ТОК Минудобрения» внесены в реестр Регистратором Акционерного общества «Реестр», присвоен лицевой счет 4V, что подтверждено Уведомлением об операции, совершенной по счету записью № 27 от 20.11.2020 г.

Сообщение об участии в российских организациях предоставлено 26.11.2020 г. в налоговый орган (код) 3627.

По данным ООО «ТОК Минудобрения» стоимость акций с учетом всех расходов, связанных с приобретением составила: 19 563 тыс. (девятнадцать миллионов пятьсот шестьдесят три тысячи) рублей. В результате присоединения АО «НХГ» к ООО «» ТОК Минудобрения» акции в количестве 11 949 штук на сумму 19 563 тыс. рублей погашены. (Основание: Договор о присоединении от 09.06.2021 г., Выписка из ЕГРЮЛ от 24.11.2021 г.).

#### 4.5 Существенные изменения показателей отчетности:

1. В 2021 г. произошло погашение дебиторской задолженности в основном за счёт:
  - погашения задолженности АО «Минудобрения» по договорам финансовой аренды (лизинга) на сумму 142 898 363,18 рублей за счёт;
  - погашения задолженности АО «Минудобрения» по договору купли-продажи № СЗ-2934-18 от 11.09.2018 г. в сумме 28 025 000,00 рублей;
  - погашения задолженности АО «Минудобрения» по договору аренды подвижного состава № 536 ТОК от 01.11.2016 г. в сумме 15 967 168,00 рублей;
  - погашения задолженности АО «Минудобрения» по соглашению об уступке прав к договору поставки №ОМТО-0704-17 от 22.03.17 г. в сумме 648 244,04 рубля.
  
2. В 2021 г. в результате реорганизации произошло изменение финансовых вложений, предоставленных займов, займов полученных.
  
3. На 31.12.2021 г. по сравнению с 31.12.2020 г. произошло увеличение по строке бухгалтерского баланса Расчеты по налогам и сборам в основном за счёт НДС:
  - за счёт НДС с выкупной стоимости по выкупленным ОС по договорам финансовой аренды (лизинга) в сумме 960 388,99 рублей.

#### 4.5 Арендованное имущество

На забалансовом учете ООО «ТОК Минудобрения» по состоянию на 31.12.2021 г. числится арендованное основное средство (офисное помещение) – 45,7 кв. м на сумму 26 тыс. руб.

#### 4.6 Расшифровка доходов и расходов за период с 1 января по 31 декабря 2021 г.

Расшифровка себестоимости продаж в разрезе элементов затрат за период с 1 января по 31 декабря 2021 г.:

| № п/п         | вид затрат                     | сумма, руб.       |
|---------------|--------------------------------|-------------------|
| 1             | амортизация                    | 339 047,25        |
| 2             | зарплата                       | 249 837,85        |
| 2.1.          | <i>в том числе АУП</i>         | 249 837,85        |
| 3             | отчисления от зарплаты         | 75 451,03         |
| 3.1.          | <i>в том числе с ФОТ АУП</i>   | 75 451,03         |
| 4             | себестоимость покупных товаров | 76 843,77         |
| <b>Итого:</b> |                                | <b>741 179,90</b> |

Расшифровка управленческих расходов за период с 1 января по 31 декабря 2021 г.:

| № п/п         | вид затрат                   | сумма, руб.         |
|---------------|------------------------------|---------------------|
| 1             | зарплата                     | 1 827 747,54        |
| 1.1.          | <i>В том числе АУП</i>       | 1 756 530,49        |
| 2             | отчисления от зарплаты       | 549 256,04          |
| 2.2.          | <i>в том числе с ФОТ АУП</i> | 527 748,49          |
| 3             | аренда помещения             | 58 496,04           |
| 4             | аудиторские услуги           | 108 000,00          |
| 5             | услуги связи                 | 5 108,08            |
| 6             | программное обеспечение      | 9316,67             |
| 7             | прочие                       | 22 990,65           |
| <b>Итого:</b> |                              | <b>2 580 615,02</b> |

Расшифровка прочих доходов строки 2340 и прочих расходов строки 2350 "Отчет о финансовых результатах" за период с 01 января 2021 г. по 31 декабря 2021 г.:

| строка в ОПУ  | Подробная расшифровка статей                    | сумма, руб.         |
|---------------|---|---------------------|
| <b>2340</b>   | <b>Прочие доходы:</b>                           |                     |
|               | выручка от реализации амортизируемого имущества | 4 801 944,92        |
| <b>Итого:</b> |   | <b>4 801 944,92</b> |
| <b>2350</b>   | <b>Прочие расходы:</b>                          |                     |
|               | услуги банка                                    | 33 626,67           |
|               | нотариальные услуги                             | 7 570,00            |
|               | расходы, не учитываемые при налогообложении     | 377 739,47          |
| <b>Итого:</b> |   | <b>418 936,14</b>   |

#### 4.7 Результаты финансово-хозяйственной деятельности ООО «ТОК Минудобрения» за 2021 год.

Выручка компании за 2021 г. составила 574 тыс. руб., в т.ч.:

- за счет поступлений от финансовой аренды (лизинга) - 482 тыс.руб.;
- прочие поступления (продажа автомобиля) – 93 тыс. руб.

Общество выполнило план по доходной части на 119,2%.

В 2021 г. получена выручка в размере 574 тыс. руб., что меньше выручки за 2020 г. и 2019 г.:

По сравнению с 2020 г. (выручка составляла 6 961 тыс. руб.) обороты компании снизились на – 6 387 тыс. руб. или на 91,8 %.

По сравнению с 2019 г. (выручка составляла 40 063 тыс. руб.) обороты компании снизились на – 39 489 тыс. руб. или на 98,6 %.

Фактическая себестоимость продаж за 2021 г. больше плановой на 108 тыс. руб., в т.ч.:

- из-за начисленной амортизации не своевременно выкупленного из лизинга ОС;
- списания остаточной стоимости проданного легкового автомобиля в сумме 77 тыс. руб.

Фактические административные расходы меньше плановых на 1 016 тыс. руб. в основном за счёт снижения заработной платы.

За 2021 г. получен убыток от продаж в размере 2 748 тыс. руб.

По прочей деятельности компании за 2021 год получена прибыль в размере 10 417 тыс. руб.

Основную сумму прочих доходов составляет доход:

- от начисленных процентов по договору займа с АО «НХГ» в сумме 6 876 тыс. руб.,
- за счёт получения выкупной стоимости по договорам лизинга в сумме 4 802 тыс. руб.

Основную сумму прочих расходов составляет расход:

- от начисленных процентов по договору займа с ООО «РАТ» в сумме 842 тыс. руб.
- НДС с аванса полученного (АО «НХГ») в сумме 368 тыс. руб.

Прибыль до налогообложения по данным бухгалтерского учета за 2021 год составляет 7670 тыс. руб.

Прибыль по предприятию за 2021 год составляет 6 060 тыс. руб.

Стоимость чистых активов Общества на 31.12.2021 г. составила (40 314) тыс. руб.

Показатели, характеризующие динамику изменения стоимости чистых активов Общества и уставного капитала Общества за три последних финансовых года, включая отчетный год:

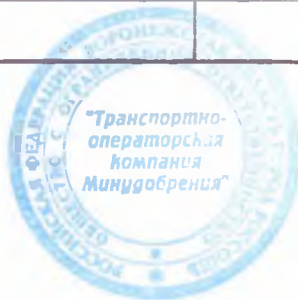
| Период  | Стоимость чистых активов по состоянию на конец года, тыс. руб. | Размер уставного капитала по состоянию на конец года, тыс. руб. |
|---------|--|---|
| 2019 г. | 388 753  | 100   |
| 2020 г. | 374 978  | 100   |
| 2021 г. | -40 314  | 100   |

Расчет налога на прибыль по итогам 2021 г. раскрыт в виде следующей таблицы:

**УЧЕТ РАСЧЕТОВ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ (ПБУ 18/02)  
по ООО "ТОК Минудобрения" за январь–декабрь 2021 г.**

| №<br>п/п | Наименование показателя  | Данные<br>бухгалтерског<br>о учета | Данные<br>налогового<br>учета | Разница<br>налоговой<br>базы | Ставка | Сумма            | Оборот         |                |
|----------|--|------------------------------------|-------------------------------|------------------------------|--------|------------------|----------------|----------------|
|          |  |                                    |                               |                              |        |                  | Д <sup>т</sup> | К <sup>т</sup> |
| 1.       | Условный расход по налогу на прибыль 2021 г.   | 7 855 216                          |                               | 7 855 216                    |        | 1 571 043        | 99             | 68             |
|          | Условный доход по налогу на прибыль 2021   | 184 965                            |                               | 184 965                      | 20     | 36 993           | 68             | 99             |
| 2.       | Постоянное налоговое обязательство, всего:   | 377 739                            |                               | 377 739                      | 20     | 75 548           | 99             | 68             |
|          | НДС с аванса полученного   | 368 000                            |                               | 368 000                      | 20     | 73 600           | 99             | 68             |
|          | Безнадежный долг   | 4 422                              |                               | 4 422                        | 20     | 884              | 99             | 68             |
|          | Нематериальные активы  | 1 643                              |                               | 1 643                        | 20     | 329              | 99             |                |
|          | Расходы будущих периодов   | 3 674                              |                               | 3 674                        | 20     | 735              | 99             | 68             |
|          | Отложенный налоговый актив (отпускные будущего периода) в июле, августе 2021 г.                | 42 780                             |                               | 42 780                       | 20     | 8 556            | 09             | 68             |
|          | Погашение отложенного налогового актива (отпускные будущего периода) августе, сентябре 2021 г. |                                    | 42 780                        | 42 780                       | 20     | 8 556            | 68             | 09             |
|          | Налог на прибыль   |                                    |                               |                              |        | <b>1 609 598</b> |                |                |

Генеральный директор



В.И. Ярославцев