



**АгроГард**

Общество с ограниченной ответственностью  
«АгроГард-Липецк»  
Под управлением АО «АгроГард»  
398560, Липецкая обл., Липецкий р-н, с. Тележенка, ул., Фрунзе, 4  
ИНН 4826031708 КПП 482601001 ОГРН 1024840847943  
Тел.: +7(4742)75-54-37 E-mail: lipetsk@agrogard.ru

**ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ  
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
ЗА 2021 ГОД**



## ОГЛАВЛЕНИЕ

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ.....	3
2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ.....	4
2.1 НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ.....	4
2.2 РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК.....	4
2.3 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И НЕЗАВЕРШЕННОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО.....	4
2.4 ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.....	5
2.5 ЗАПАСЫ.....	6
2.6 КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.....	6
2.7 АВАНСЫ, ВЫДАННЫЕ ПОД ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ.....	7
2.8 ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ.....	7
2.9 КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ.....	7
2.10 ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.....	7
2.11 ДОХОДЫ И РАСХОДЫ.....	8
2.12 НАЛОГИ.....	8
2.13 ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ.....	8
2.14 ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ.....	9
2.15 СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ.....	9
3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ.....	10
3.1 ДОХОДЫ И РАСХОДЫ.....	10
3.1.1 Доходы и расходы по обычным видам деятельности.....	10
3.1.2 Прочие доходы и расходы.....	11
3.2 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.....	13
3.3 КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ.....	13
3.4 ЛИЗИНГОВЫЙ ПОРТФЕЛЬ.....	14
3.5 НАЛОГИ.....	15
3.5.1 Формирование текущего налога на прибыль.....	15
3.6 ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ.....	15
3.7 ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ.....	15
3.7.1 Перечень связанных сторон.....	15
3.7.2 Операции со связанными сторонами.....	16
3.8 УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.....	18
3.9 ОПЕРАЦИИ С ОСНОВНЫМ УПРАВЛЕНЧЕСКИМ ПЕРСОНАЛОМ.....	18
3.10 СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.....	18



**АгроФард**

ООО

«АгроФард-  
Липецк»

Бухгалтерская  
(финансовая)  
отчетность  
за 2021 год

## 1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «АгроФард-Липецк» (далее Общество) образовано в 2008 году. Сокращенное наименование Общества: ООО «АгроФард-Липецк».

Место нахождения Общества: 398059, Липецкая обл, Липецк г, Сергея Литаврина ул, д. № 6А, оф. 209  
Почтовый адрес Общества: 398059, Липецкая обл, Липецк г, Сергея Литаврина ул, д. № 6А, оф. 209

### Основным видом деятельности Общества являются:

- Выращивание однолетних культур

Общество не имеет лицензии.

### Общество не имеет структурных подразделений

На 31.12.2021 численность сотрудников Общества составила 192 человека, на 31.12.2020 – 196 человека.

Высшим органом управления является АО «АгроФард».

Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган Общества – Директор Липецкого филиала АО «АгроФард», действующий на основании Устава, договора о передаче полномочий единого исполнительного органа от 15.09.2008 года и доверенности от 20.12.2019

### Информация об аудиторе:

Аудитор Общества – АО "Аудит и Право АЛЬЯНС КОНСАЛТИНГ"  
Юридический адрес России, 121170, г. Москва, Кутузовский пр-т, д. 36 этаж 1, помещение 1, комната 14

### Ведение бухгалтерского и налогового учета

Ведение бухгалтерского и налогового учета хозяйственной деятельности Общества в объемах, установленных действующим законодательством, осуществляет ООО «АгроФард-ЛЦ» в соответствии с договором оказания услуг № АГРЦ-ГЛЖ-16-006 от 01.06.2016.

### Операционная среда Общества

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Низкие цены на продукцию растениеводства, сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также пролонгирующаяся действие международных санкций в отношении некоторых российских компаний и граждан оказывали негативное влияние на российский экономик в 2021 году и вызвали падение показателя валового внутреннего продукта. Финансовые рынки по-прежнему характеризуются отсутствием стабильности, частыми и существенными изменениями цен и увеличением спредов по торговым операциям.

Кроме того, действующее налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает возможность разных толкований и тем самым создает дополнительные трудности в деятельности российских компаний.

Данная экономическая среда не может не оказывать влияние на деятельность Общества. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивого финансового положения Общества. Однако будущие последствия настоящей экономической ситуации сложно спрогнозировать, и их воздействие на деятельность Общества могут отличаться от текущих ожиданий руководства.

Основные финансовые риски, присущие деятельности Общества, включают в себя рыночный риск, кредитный риск, валютный риск и риск недостаточной ликвидности. Целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения установленных



лимитов. Управление рисками должно обеспечивать надлежащее функционирование внутренней политики и процедур Общества в целях минимизации данных рисков.

## **2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из 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.

Единицей измерения показателей отчетности является тысяча рублей без десятичных знаков. В бухгалтерской (финансовой) отчетности числовые показатели, имеющие отрицательное значение либо вычитаемые из соответствующих показателей при исчислении промежуточных или итоговых данных, приведены в круглых скобках.

### **2.1 НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ**

Нематериальные активы отражаются в бухгалтерском балансе по фактическим затратам на приобретение, изготовление и доведение их до пригодного состояния за вычетом сумм амортизации, накопленной за все время использования.

Амортизация начисляется линейным способом, за исключением случаев, когда применение иного способа определения амортизации может быть обосновано надежным расчетом ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования нематериального актива, включая финансовый результат от возможной продажи данного актива.

При проведении проверки срока полезного использования нематериального актива на необходимость его пересмотра, уточнение срока полезного использования производится в случае существенного изменения (на 12 месяцев и более от ранее установленной) продолжительности периода, в течение которого Общество предполагает использовать данный актив.

По нематериальным активам, по которым невозможно определить срок полезного использования, принятым к бухгалтерскому учету до 1 января 2008 года, нормы амортизационных отчислений устанавливаются в расчете на 20 лет. По аналогичным нематериальным активам, принятым к бухгалтерскому учету с 1 января 2008 года, амортизация не начисляется.

Регулярная переоценка и проверки на обесценение нематериальных активов не производятся.

Расходы на приобретение неисключительных прав использования результатов интеллектуальной деятельности или средства индивидуализации (программы для ЭВМ и т.п.) подлежат отнесению на соответствующий счет учета ежемесячно равными долями в суммах, обособленных договорами или расчедами Общества, в течение срока, к которому они относятся.

### **2.2 РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК**

Научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы, результаты которых используются для производственных либо управленческих нужд, учитываются на счете 04 «Нематериальные активы» обособленно, отражаются в бухгалтерском балансе по статье «Результаты исследований и разработок» и списываются на расходы по обычным видам деятельности линейным способом в течение трех лет, начиная с первого числа месяца, следующего за месяцем, в котором начато их фактическое использование.

### **2.3 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И НЕЗАВЕРШЕННОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО**

#### **Состав основных средств**

Активы, стоимость до 40 000 рублей (включительно) за единицу, соответствующие критериям основных средств, а также приобретенные книги, брошюры и другие издания отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе материально-производственных запасов.



Специальные инструменты, приспособления, оборудование и специальная одежда со сроком эксплуатации более 12 месяцев и стоимостью свыше 40 тыс. руб. за единицу учитываются в порядке, предусмотренном для учета основных средств.

#### **Основа оценки**

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Обществом за плату, формируется по фактическим затратам на приобретение, сооружение и изготовление за вычетом возмещаемых налогов.

Затраты, связанные с доставкой, дооборудованием, реконструкцией и модернизацией, увеличивают первоначальную стоимость основных средств. Ежегодная переоценка основных средств не производится.

#### **Амортизация**

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом исходя из первоначальной (восстановительной) стоимости объектов и норм амортизации, исчисленных на основе установленных сроков полезного использования этих объектов. Срок полезного использования Общество определяет самостоятельно исходя из требований Постановления Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» (с 01.01.2007 – в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 18.11.2006 № 697 «О внесении изменений в Классификацию основных средств, включаемых в амортизационные группы»).

По объектам, переведенным на консервацию на срок более трех месяцев, а также в период восстановления продолжительностью более 12 месяцев амортизация не начисляется.

#### **Выбытие, списание и ликвидация**

Объекты основных средств, которые выбыли или были ликвидированы, списываются с бухгалтерского баланса вместе с суммой накопленной амортизации. Доходы и расходы от выбытия основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в том отчетном периоде, в котором они произведены, в составе прочих доходов и расходов.

#### **Незавершенное строительство**

В составе незавершенного капитального строительства (далее – НДС) отражаются объемы строительных работ, принятые Обществом у подрядчиков. При этом отдельные договоры строительного подряда предусматривают сдачу объекта «под ключ».

Расчеты между Обществом (застройщиком) и подрядчиками производятся в соответствии с договорами строительного подряда ежемесячно, после поэтапной (промежуточной) приемки выполненных строительного-монтажных работ. Основанием для отражения затрат, связанных со строительством объектов основных средств, являются данные о стоимости выполненных работ, содержащиеся в формах №№ КС-2 и КС-3. Стоимость работ отражается в договорных ценах, в том числе в сметных ценах, по которым осуществляются расчеты Общества с подрядчиками нарастающим итогом с начала проведения работ, с начала года и в том числе за отчетный период.

## **2.4 ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ**

Единицей учета финансовых вложений является: по акциям – акция; по облигациям – облигация; по вкладам в уставный капитал – Доля; по депозитным сертификатам, векселям – серия и номер ценной бумаги; по займам, депозитным вкладам, договорам пессии и простого товарищества – договор.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. Долговые ценные бумаги, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, учитываются до выбытия по первоначальной стоимости. Финансовые вложения, по которым определяется установленный порядок текущая рыночная стоимость, отражаются на конец квартала по текущей рыночной стоимости. Финансовые вложения в уставном уставном порядке текущая рыночная стоимость, отражаются на конец квартала по текущей рыночной стоимости.

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам расчет их оценки по дисконтированной стоимости не производится. Финансовые вложения в ценные бумаги (акции, облигации), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, при выбытии оцениваются по средней первоначальной стоимости данного вида ценных бумаг.

Начисление процентов по выданным займам и иным аналогичным договорам производится на конец месяца.

Для отражения в отчетности реальной оценки финансовых вложений Обществом создается резерв под их обеспечение, рассчитываемый по методике, обобщающей информацию о факторах снижения стоимости и признаках обеспечения. При наличии признаков обеспечения финансовых вложений, по



**АгроФард**

ООО

«АгроФард-  
Лупецк»

Бухгалтерская  
(финансовая)  
отчетность  
за 2021 год

которым не определяется рыночная стоимость, Общество по состоянию на конец отчетного года образует резерв в размере превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью, определенной на основании информации, доступной Обществу. Краткосрочные депозиты, размещаемые на срок не более трех месяцев, квалифицируются как денежные эквиваленты и отражаются в составе прочих денежных средств.

## **2. 5 ЗАПАСЫ**

Оценка материалов, приобретенных за плату, производится по стоимости, указанной в счете поставщика (фактурной стоимости), с добавлением (вычетом) в стоимость материалов суммы фактических затрат, связанных с приобретением материалов, образующихся в период формирования их стоимости до момента оприходования на конкретный номенклатурный номер. Поступление приобретенных материалов отражается в учете без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Транспортно-заготовительные расходы принимаются к учету путем их включения в фактическую стоимость материалов. Материалы, принадлежащие Обществу, но находящиеся в пути, либо переданные покупателю в залог, принимаются к бухгалтерскому учету в оценке, предусмотренной в договоре, с последующим уточнением фактической стоимости.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней взвешенной стоимости, в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало отчетного месяца и все поступления за отчетный месяц.

Оценка используемых отходов и попутной продукции собственного производства производится по ценам, установленным уполномоченным подразделением Общества.

Готовая продукция оценивается на конец отчетного периода по фактической себестоимости по каждому виду продукции, сложившейся из стоимости остатков готовой продукции на начало отчетного периода и себестоимости отчетного периода.

Оценка продукции (работ, услуг), право собственности на которую на конец отчетного периода не перешло к покупателям, осуществляется исходя из себестоимости, сложившейся на момент отгрузки.

В течение отчетного периода учет готовой продукции ведется без применения счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)».

При отпуске и ином выбытии готовой продукции в течение отчетного периода ее оценка производится по средней взвешенной стоимости, в расчет которой включаются количество, и стоимость готовой продукции на начало отчетного месяца и весь выпуск (поступление) за отчетный месяц.

Расходы по заготовке и доставке приобретенных товаров до складов структурных подразделений Общества, осуществляющих торговую деятельность, включаются в состав издержек обращения. Расходы на транспортировку признаются полностью в себестоимости, проданной в отчетном периоде товаров в качестве расходов по обычным видам деятельности.

При отпуске и ином выбытии товаров в течение отчетного периода их оценка производится по средней взвешенной стоимости, в расчет которой включаются количество, и стоимость товаров на начало отчетного месяца и все поступления за отчетный месяц.

Оценка незавершенного производства продукции на конец отчетного периода производится по фактической себестоимости, сложившейся из стоимости незавершенного производства на начало периода и производственной себестоимости отчетного периода. Оценка незавершенного производства при показателем методе калькулирования производится по фактически произведенным затратам.

В бухгалтерском балансе запасы, включая незавершенное производство, отражаются за минусом оценочных резервов, исчисляемых ежеквартально.

## **2. 6 КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА**

Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, признается краткосрочным активом и обязательством, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты согласно договорным условиям или не установлен. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения).

На конец отчетного периода долгосрочные активы и обязательства раскрываются в отчетности как краткосрочные, если оставшийся срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

**АгроГард**

ООО

«АгроГард-  
Лулецьк»Бухгалтерская  
(финансовая)  
отчетность  
за 2021 год**2. 7 АВАНСЫ, ВЫДАННЫЕ ПОД ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ**

Для более достоверного отражения информации об имущественном положении Общества суммы авансов, выданных для целей капитального строительства, приобретения объектов основных средств и прочих внеоборотных активов, отражаются в I разделе бухгалтерского баланса по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы».

**2. 8 ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ**

Краткосрочные депозиты, размещаемые на срок до 90 дней включительно, квалифицируются как денежные эквиваленты и отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе прочих денежных средств. Полученные проценты по денежным эквивалентам отражаются в отчете о движении денежных средств в составе текущей деятельности.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

При отражении денежных потоков в отчете о движении денежных средств свернуто показывается по статьям прочих поступлений (платежей) в соответствии с видом денежного потока:

- размещение и возврат депозитов от 3 месяцев;
  - косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее;
  - поступления от контрагентов в счет возмещения ранее произведенных платежей;
  - валютно-обменные операции;
  - осуществление и получение платежей в качестве возвратов по ранее произведенным операциям.
- Величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема операций деятельности Общества, показана в составе текущих операций. Величина денежных потоков, связанных с расширением масштабов деятельности Общества, включена в состав инвестиционных операций.

**2. 9 КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ**

Проценты, причитающиеся к оплате заемщику (кредитору), признаются в стоимости инвестиционного актива или в составе прочих расходов равномерно в течение срока действия договора.

Дисконт по выданным векселям и размещенным облигациям отражается в составе прочих расходов равномерно в течение срока действия договора займа.

**2. 10 ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА**

Общество признает оценочные обязательства по предстоящим расходам на оплату отпусков и предстоящим расходам на вознаграждение по итогам года, в бухгалтерском балансе такие обязательства отражаются в составе краткосрочных обязательств.

Наименование показателя	2021				2020			
	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Остаток на конец периода	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	19 634	48 548	(37 716)	30 466	14 779	47 486	42 630	19 634
в том числе:								
резерв на вознаграждение по итогам года	16 762	39 458	(28 684)	27 536	11 275	34 367	34 367	16 763
резерв предстоящих отпусков	2 872	9 090	(9 032)	2 930	3 504	7 630	8 263	2 871

(тыс. руб.)



Порядок начисления данного оценочного обязательства и его дальнейшего учета определяется методикой, утвержденной Обществом. Необходимость признания оценочных обязательств в отношении иных фактов хозяйственной жизни рассматривается комиссионно.

## **2. 11 ДОХОДЫ И РАСХОДЫ**

Доходы и расходы Общества классифицируются как доходы и расходы по обычным видам деятельности и прочие.

Выручка от продажи определяется по дате перехода права собственности на продукцию, товары, результаты выполненных работ, оказанных услуг (на возмездной основе) на основании предъявленных покупателям (заказчикам) расчетных документов.

Производственная себестоимость продукции (работ, услуг), реализованной на внутреннем рынке и экспорт, определяется прямым счетом исходя из видов продукции и их фактической себестоимости.

Расходы по продаже продукции (работ, услуг) и общехозяйственные расходы признаются в полном объеме в себестоимости проданной в отчетном периоде продукции (работ, услуг) в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Расходы на приобретение лицензий, сертификатов включаются в себестоимость произведенной продукции (работ, услуг) ежемесячно равными долями в течение срока их действия.

Фактические расходы, связанные с проведением текущих и капитальных ремонтов, признаются затратами текущего периода по мере осуществления ремонтов.

Доходы, получаемые от предоставления за плату во временное пользование и владение активов, прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и других видов интеллектуальной собственности, от участия в уставных капиталах других организаций, проценты, получаемые за предоставление в пользование денежных средств, и иные доходы по ценным бумагам, не связанные с предметом деятельности организации, относятся к прочим доходам.

Общество формирует резервы под снижение стоимости материально-производственных запасов, недоставам и потерям от порчи материальных ценностей, обесценение финансовых вложений и по сомнительным долгам. Начисление оценочных резервов производится за счет прочих расходов.

## **2. 12 НАЛОГИ**

### **Налог на прибыль**

Бухгалтерская и налогооблагаемая прибыль определяются в соответствии с действующим законодательством РФ с использованием разных методов оценки и учета доходов и расходов.

Общество является сельскохозяйственными товаропроизводителями, применяющими общий режим налогообложения. Ставка по налогу на прибыль для сельскохозяйственных производителей, не перешедших на уплату единого сельскохозяйственного налога, установлена в следующих размерах: с 2013 г. – 0 процентов (п. 1.3 Ст. 284 НК РФ).

Таким образом, в текущем налоговом периоде, по основной деятельности, Общество применяло налоговую ставку по налогу на прибыль - 0 процентов. При возникновении налогооблагаемой базы от прочей деятельности, Общество применяло налоговую ставку по налогу на прибыль - 20% процентов (в соответствии с п. 1 ст. 284 НК РФ).

### **Земельный налог**

Общество является плательщиком земельного налога, поскольку имеет в собственности земельные участки.

### **Транспортный налог**

Общество является плательщиком транспортного налога, поскольку имеет в собственности транспортные средства.

## **2. 13 ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ**

Согласно Положению по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам», (ПБУ 12/2010) Общество не раскрывает информацию по отдельным сегментам деятельности, поскольку не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.



**AgroGamma**

ООО

«АгроГард-  
Липецк»

Бухгалтерская  
(финансовая)  
отчетность  
за 2021 год

Общество входит в Группу АгроГард, в связи с этим информация по сегментам раскрывается в консолидированной финансовой отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

## **2. 14 ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ**

В связи с введением в силу новых ФСБУ, оказывающих существенные изменения бухгалтерского законодательства, с 01.01.2021 года в Обществе утверждена и введена в действие новая учетная политика.

## **2. 15 СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ**

В предшествующие отчетные периоды исправления не вносились

**АгроГард**

ООО

«АгроГард-  
Лулеца»

Лулеца»

Бухгалтерская  
(финансовая)  
отчетность  
за 2021 год**3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ****3.1 ДОХОДЫ И РАСХОДЫ**

Доходы и расходы по обычным видам деятельности

3.1.1 Доходы и расходы по обычным видам деятельности за 2021 и 2020 год

Затраты на производство за 2021 и 2020 год

(тыс. руб.)

№ п/п	Вид дохода	2 021			2 020		
		Выручка с НДС	НДС	Выручка без НДС	Выручка с НДС	НДС	Выручка без НДС
<b>Выручка по сельскохозяйственной деятельности</b>							
1	Заготовка сена	73	7	66	836	76	760
2	Заготовка сенажа	55	5	50	1 442	132	1 310
3	Заготовка силоса	0	0		1 005	91	914
4	Заготовка соломы	9	1	7	124	21	103
5	Кукуруза на зерно	58 806	5 347	53 459	12 383	1 127	11 256
6	Подсолнечник	527 416	47 947	479 469			
7	Пшеница озимая	233 699	21 238	212 461	355 938	32 358	323 580
8	Пшеница яровая	56 326	5 121	51 205	65 178	5 934	59 244
9	Соя	67 130	6 110	61 020	117 100	10 646	106 454
10	Ячмень озимый	6 686	608	6 078			
11	Ячмень яровой	96 075	8 734	87 341	112 152	10 196	101 956
12	Викозлаковая смесь				97	9	88
13	Производство кукурузы планошей				174	16	158
<b>Выручка по прочей деятельности</b>							
1	Предоставление услуг по аренде зданий и сооружений	2 439	406	2 032	2 440	407	2 033
2	Предоставление услуг по аренде земли	634	106	528			
3	Предоставление услуг по аренде тракторов, комбайнов и с/х машин	1 321	220	1 101	62	10	52
4	Предоставление услуг СХТ	6 069	1 012	5 058			
5	Предоставление услуг по хранению, сушке	721	120	601			
6	Предоставление услуг по почвообработке	0	0		236	39	197
7	Предоставление услуг тракторов на сторону	0	0		50	8	42
8	Предоставление услуг грузового транспорта	0	0		3 080	513	2 567
9	Предоставление услуг по сушке	0	0		1 707	285	1 422
10	Приготовление готовых блюд	601	100	501	682	114	568
11	Реализация товаров	3 448	517	2 931	1 505	208	1 297
12	Предоставление услуг по аренде автотранспортных средств				324	54	270
13	Предоставление услуг по хранению				19	3	16
<b>Итого:</b>		<b>1 061 507</b>	<b>97 599</b>	<b>963 908</b>	<b>676 534</b>	<b>62 247</b>	<b>614 287</b>

**АгроГарб**ООО  
«АгроГарб-  
Лилецк»Бухгалтерская  
(финансовая)  
отчетность  
за 2021 год**3.1.2 Прочие доходы и расходы  
Прочие доходы за 2021 и 2020 год  
(тыс. руб.)**

№ п/п	Вид дохода	2021		2020	
		Сумма с НДС	НДС	Сумма с НДС	НДС
1	Аренда земли			82	
2	Возмещение расходов			36	
3	Восстановление резерва на вознаграждение по итогам года	144		14 600	14 600
4	Восстановление резерва под обеспечение ТМЦ	3 153		12 465	12 465
5	Госпошлина и таможенные сборы			20	20
6	Доходы в виде излишков, выявленных при инвентаризации	85		132	132
7	Доходы от списания кредиторской задолженности	707		584	584
8	Доходы, связанные с безвозмездным получением активов	119			
9	Курсовые разницы	14		12	12
10	Недостачи и потери от порчи (хищений) ценностей	0		266	266
11	Оценочные обязательства по отпускам	57		2	2
12	Прочие внереализационные доходы (расходы)	61		4	4
13	Расходы (доходы) от реализации и прочего выбытия ОС	39 685	6 614	10 096	1 683
14	Расходы (погупления) от возмещения причиненных убытков	34		80	80
15	Расходы (погупления) по прочим основаниям	1 798		1 471	1 471
16	Страховые возмещения	323			
17	Субсидии прочие	7 021		3 188	
18	Судебные расходы, арбитражные сборы	8			
19	Убытки (прибыль) прошлых лет, выявленные в отчетном году	96			
	<b>Итого:</b>	<b>53 306</b>	<b>6 614</b>	<b>43 038</b>	<b>1 683</b>
			<b>46 692</b>		<b>41 355</b>



**АгроFарг**

ООО

«АгроFарг-  
Лилецк»

бухгалтерская  
(финансовая)  
отчетность  
за 2021 год

Прочие расходы за 2021 и 2020 год

(тыс. руб.)

№ п/п	Вид расхода	Сумма 2021	Сумма 2020
1	Благотворительная помощь	221	191
2	Вознаграждение по итогам года	7 030	
3	Госпошлина и таможенные сборы	419	183
4	Корпоративные праздники, мероприятия, подарки	334	248
5	Курсовые разницы	11	59
6	Материальная помощь	265	133
7	Аренда земли	104	228
8	НДС	186	183
9	Недостачи и потери от порчи (хищений) ценностей	2 127	2279
10	Представительские расходы	126	59
11	Прочие услуги сторонних организаций		2
12	Расходы (доходы) от реализации и прочего выбытия ОС	9 294	3 955
13	Расходы (поступления) в виде штрафов и пеней	231	20
14	Расходы (поступления) по прочим основаниям	34 753	3 839
15	Резерв на вознаграждение по итогам года	39 458	39 855
16	Резерв под обеспечение ТМЦ	945	82
17	Содержание объектов непромышленного назначения	2 507	4 593
18	Страховые взносы	13	
19	Судебные расходы, арбитражные сборы	51	67
20	Убытки (прибыль) прошлых лет, выявленные в отчетном году	191	41
21	Убытки от списания дебиторской задолженности		1
22	Услуги по оформлению прав, сделок с землей	5	
23	Услуги кредитных организаций	181	189
24	Услуги поручительства	284	511
25	Услуги столовых	362	135
26	счет 91.02 в корреспонденция со счетом 68.02	-6 614	-1 683
	<b>Итого:</b>	<b>92 484</b>	<b>55 170</b>



**АгроГард**

ООО

«АгроГард-  
Лилецк»

Бухгалтерская  
(финансовая)  
отчетность  
за 2021 год

### 3.2 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств:

Группы основных средств	Сроки полезного использования объектов, введенных в эксплуатацию (число лет)
здания	18
сооружения	18
машины и оборудование	8
транспортные средства	9
офисное оборудование	4
производственный и хозяйственный инвентарь	7

### 3.3 КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

тыс. руб.

№ п/п	Наименование	Вид	№ договора	Дата получения	Дата погашения	% ставка	Сумма	Получено денежных средств	Остаток ссудной задолженности	Начислено %	Всего
1	БАНК ТПБ (АО)	кредит	4921-126-КС от 14.10.2021	14.10.2021	13.10.2022	3,00	90 000	37 236	37 236		37 236
		кредит	4920-191-КС от 26.10.2020	26.10.2020	24.10.2025	2,60	75 000	9 263	9 263		9 263
		кредит	4921-021-КС от 26.02.2021	26.02.2021	25.02.2022	2,00	120 000	120 000	120 000		120 000
<b>Итого:</b>											
									166 499	0,00	166 499



АгроГарб

ООО

«АгроГарб-  
Луцк»

Бухгалтерская  
(финансовая)  
отчетность  
за 2021 год

3.4 ЛИЗИНГОВЫЙ ПОРТФЕЛЬ

Названия строк	Сроки окончания	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Общий итог
ООО "ДЛД Лизинг"		4 602	5 404	6 485	6 485	1 084				24 061
Л.А-6804/2018	18.02.2022	4 602	5 404	6 485	6 485	1 084				24 061
ООО		6 474	3 382	6 223	5 820	5 820	3 576	2 438	2 238	35 971
"Интерхимлизинг"										
18/001-ЛЗ	30.04.2023	1 169	611	611	611	611	205			3 817
18/002-ЛЗ	15.05.2023	531	277	277	277	277	94			1 734
18/003-ЛЗ	15.05.2023	989	517	517	517	517	173			3 229
18/004-ЛЗ	30.04.2023	1 557	814	814	814	814	272			5 085
18/005-ЛЗ	30.04.2023	1 557	814	814	814	814	272			5 085
18/006-ЛЗ	16.05.2023	168	87	87	87	87	30			547
18/007-ЛЗ	16.05.2023	168	87	87	87	87	30			547
18/008-ЛЗ	16.05.2023	168	87	87	87	87	30			547
18/009-ЛЗ	16.05.2023	168	87	87	87	87	30			547
20/029-ЛЗ	11.12.2025			1 421	1 219	1 219	1 219	1 219	1 119	7 416
20/030-ЛЗ	11.12.2025			1 421	1 219	1 219	1 219	1 219	1 119	7 416
<b>Итого</b>		<b>11 076</b>	<b>8 786</b>	<b>12 708</b>	<b>12 305</b>	<b>6 904</b>	<b>3 576</b>	<b>2 438</b>	<b>2 238</b>	<b>60 032</b>



**АгроFард**

ООО

«АгроFард-  
Липецк»

Липецк»

Бухгалтерская  
(финансовая)  
отчетность  
за 2021 год

### 3.5 НАЛОГИ 3.5.1 Формирование текущего налога на прибыль

Расчет налога на прибыль.

(тыс. руб.)

Наименование	2021		2020	
	Основная деятельность	Прочая деятельность	Основная деятельность	Прочая деятельность
Доходы основные	951 557	12 251	606 392	10 128
Внерезидентные доходы	9 605	40 672	19 355	5 015
<b>Итого доходов:</b>	<b>961 162</b>	<b>52 923</b>	<b>625 747</b>	<b>15 143</b>
Расходы основные	351 516	26 427	266 960	7 740
Расходы прочие	121 872	6 053	91 072	2 901
Внерезидентные расходы	63 452	2 902	50 504	2 610
<b>Итого расход:</b>	<b>536 840</b>	<b>35 382</b>	<b>408 536</b>	<b>13 251</b>
Налогооблагаемая база	424 322	17 541	217 211	1 892
Ставка	0%	20%	0%	20%
<b>Сумма налога</b>	<b>-</b>	<b>3 508</b>	<b>-</b>	<b>378</b>

### 3.6 ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Согласно Положению по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010) Общество не раскрывает информацию по отдельным сегментам деятельности, поскольку не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

Общество входит в Группу АгроFард, в связи с этим информация по сегментам раскрывается в консолидированной финансовой отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

### 3.7 ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

#### 3.7.1 Перечень связанных сторон

В перечень связанных сторон включены аффилированные лица Общества в соответствии с законодательством РФ, а также связанные стороны по другим основаниям.  
Общество контролируется ОАО «АгроFард-Финанс», которое обладает 100% долей в уставном капитале Общества.  
Конечной контролирующей стороной ООО «АгроFард-Липецк» (через АО «АгроFард-Финанс») является гражданин Великобритании – Стигианос Харламбус.

#### Прочие связанные стороны

К прочим связанным сторонам относятся лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит Общество, а также организации и их дочерние общества, на которые руководство Общества оказывают значительное влияние через участие в управлении.

**AgroFarma**

ООО

«АгроГард-  
Лилецк»Бухгалтерская  
(финансовая)  
отчетность  
за 2021 год

Прочие связанные стороны, с которыми Общество проводило операции в отчетном году и/или по которым имелись остатки по расчетам по незаконченным на отчетную дату операциям:

ИНН	Наименование Связанной стороны
7736261950	АгроГард-РЦ ООО
2362001009	АФ ИМ. ИЛБИЧА ООО
7736516887	АгроГард-Финанс АО
7705498758	АгроГард АО
5721002902	АГРОГАРД-ОРЕЛ ООО
4816010184	Чистые пруды СХПК ООО
4615006759	АГРОГАРД-КУРСК ООО
2327014333	Лебяжье-Чепигинское ООО

### 3. 7. 2 Операции со связанными сторонами

Раскрытие операций по связанным сторонам представляется за период их фактического пребывания в составе связанных сторон с учетом НДС. Общество осуществляет операции со связанными сторонами на рыночных принципах.

#### Продажи связанным сторонам

Продажи	2021				2020					
	Итого	Продукция, товары	ОС	Услуги	Аренда	Итого	Продукция, товары	ОС	Услуги	Аренда
АгроГард АО	1 216				1 216	1 216				1 216
АгроГард-РЦ ООО	782				782	782				782
АФ ИМ. ИЛБИЧА ООО	6				6	776	72	698		6
Лебяжье-Чепигинское ООО	6				6	84		78		6
Чистые пруды СХПК ООО	10 640	2 522		6 368	1 750	9 459	3 849	121	4 673	816
<b>Итого</b>	<b>12 650</b>	<b>2 522</b>		<b>6 368</b>	<b>3 760</b>	<b>12 317</b>	<b>3 921</b>	<b>897</b>	<b>4 673</b>	<b>2 826</b>

(тыс. руб.)

#### Закупки у связанных сторон

(тыс. руб.)

**АгроПарк**

ООО

«АгроПарк-  
Лулеци»Бухгалтерская  
(финансовая)  
отчетность  
за 2021 год

Закупки	2021				2020				
	Итого	Продукция, товары	ОС	Услуги	Итого	Продукция, товары	ОС	Услуги	Аренда
АгроПарк АО	88 777			88 777	64 407			64 407	
АГРОПАРК-КУРСК ООО	763			763	763				763
АГРОПАРК-ОРЕЛ ООО	9 005			20	9 122			137	8 985
АгроПарк-РЦ ООО	9 216			9 216	6 301			6 301	
АФ ИМ. ИЛБИЧА ООО	20			20	161			161	
АгроПарк-Финанс АО	759			759	299			299	
Чистые пруды СХПК ООО	10 822	3 340		137	14 814	5 018		1 585	8 211
<b>Итого</b>	<b>119 362</b>	<b>3 340</b>		<b>98 929</b>	<b>95 867</b>	<b>5 018</b>	<b>-</b>	<b>72 890</b>	<b>17 959</b>

**Дебиторская задолженность***(тыс. руб.)*

Дебиторская задолженность	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
АгроПарк АО	203	101	203
АгроПарк-РЦ ООО	130	65	130
АФ ИМ. ИЛБИЧА ООО	1	1	92
Лебяжье-Чепинское ООО	1	1	342
Чистые пруды СХПК ООО	170	97	1 053
<b>Итого</b>	<b>505</b>	<b>265</b>	<b>1 820</b>

**Кредиторская задолженность***(тыс. руб.)*

Кредиторская задолженность	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
АгроПарк АО	3 255	10 013	3 359
АГРОПАРК-КУРСК ООО	64	64	64
АГРОПАРК-ОРЕЛ ООО	749	760	754
АгроПарк-РЦ ООО	768	543	472
АгроПарк-Финанс АО	94	22	93
АФ ИМ. ИЛБИЧА ООО	627	11	16
Чистые пруды СХПК ООО		722	20 266
<b>Итого</b>	<b>5 557</b>	<b>12 135</b>	<b>25 024</b>

**Займы, полученные от прочих связанных сторон**

Общество получало займы от прочих связанных сторон.

*(тыс. руб.)*

Наименование заимодавца	2021		2020		2019	
	Погашено	Получено	Погашено	Получено	Погашено	Получено
АгроПарк-Финанс АО (%)	1 154	1 154	1	1	96	96
АгроПарк-Финанс АО (займы)	111 000	111 000	5 000	5 000	9 470	9 470
Чистые пруды СХПК ООО (%)			626	626	1 665	1 665

Чистые пруды СХПК ООО (займ)			85 900	85 900	60 500	60 500
<b>Итого<sup>1</sup></b>	<b>112 154</b>	<b>112 154</b>	<b>91 527</b>	<b>91 527</b>	<b>71 731</b>	<b>71 731</b>

<sup>1</sup> Включая неиспользованные проценты.

Непогашенные займы и Проценты к уплате.

(тыс. руб.)

Наименование заемщика	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Прочие связанные стороны (%)	-	-	-
Прочие связанные стороны (Займы)	-	-	-
<b>Итого<sup>1</sup></b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

<sup>1</sup> Включая задолженность по процентам к уплате.

### 3. 8 УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Общество по состоянию на 31.12.2021 не имеет условных активов и обязательств.

В ходе обычной хозяйственной деятельности Общество участвует в ряде других судебных разбирательств, являясь истцом или ответчиком. Кроме того, ведется претензионная работа с контрагентами. Руководство Общества считает, что обязательства, которые могут возникнуть у него по результатам данных разбирательств, не могут оказать существенного отрицательного влияния на финансовое положение и результаты деятельности и в настоящей отчетности не начисления оценочных обязательств не произволились.

Поскольку Общество выполняет требования регулирующих органов в части охраны окружающей среды и проводит мероприятия по улучшению экологической обстановки в регионе, в настоящее время не имеется обязательств, связанных с нанесением ущерба окружающей среде и его исправлением. Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подтверждено частым изменением. Руководство Общества не исключает, что по повлуду каких-то операций, произведенных в отчетном и предшествующих периодах, возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверки могут быть повернуты и более ранние периоды. По мнению Руководства Общества, по состоянию на 31.12.2021 соответствующее положение законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства будет стабильным.

### 3. 9 ОПЕРАЦИИ С ОСНОВНЫМ УПРАВЛЕНЧЕСКИМ ПЕРСОНАЛОМ

Операции с основным управленческим персоналом отсутствуют, так как управление обществом осуществляется управляемой компанией и расчетным центром их сотрудниками.

### 3. 10 СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Каких-либо существенных событий после 31 декабря 2021 года до даты подписания настоящей отчетности не произошло.

Директор ООО «АгроГард-Липецк»  
31 января 2022 г.



Тома И.Н.