

## Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "Агропромобеспечение"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
<b>Активы</b>				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	7 808	7 216	3 168
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	489 182	364 422	389 478
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	16 304	26	23
Дебиторская задолженность*	1230	174 142	147 388	64 122
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3 827	9 584	2 008
Прочие оборотные активы	1260	221	79	74
<b>ИТОГО активы</b>	-	<b>691 485</b>	<b>528 715</b>	<b>458 872</b>
<b>Пассивы</b>				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	195 470	180 400	206 105
Кредиторская задолженность	1520	357 691	141 480	81 204
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	184	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
<b>ИТОГО пассивы</b>	-	<b>553 345</b>	<b>321 880</b>	<b>287 309</b>
<b>Стоимость чистых активов</b>	-	<b>138 140</b>	<b>206 835</b>	<b>171 563</b>

\* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)  
1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
		Всего	5120	-
в том числе:	5121	-	-	-



### 1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021г.	-	-	-	-	
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	
в том числе:	5161	за 2021г.	-	-	-	-	
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.	-	-	-	-	
	5190	за 2020г.	-	-	-	-	
в том числе:	5181	за 2021г.	-	-	-	-	
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

Дружинина Л.А.  
(расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.



## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	-	2 880	-	(2 880)	-
	5250	за 2020г.	487	4 831	-	(5 318)	-
В том числе:	5241	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-

## 2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	323
В том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
В том числе:			
	5271	-	-

## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_

(подпись)

Дружинина Л.А.

(расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.



## 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Дружина Л.А.

(расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2021г.	354 422	-	364 422	1 827 341	(1 702 581)	-	X	489 182	-	489 182	
	5420	за 2020г.	389 477	-	389 477	1 222 767	(1 247 823)	-	X	364 422	-	364 422	
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	4 813	-	4 813	12 052	(10 765)	-		6 100	-	6 100	
	5421	за 2020г.	4 289	-	4 289	8 380	(7 856)	-		4 813	-	4 813	
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-	
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	359 609	-	359 609	1 621 800	(1 498 327)	-		669 744	-	483 082	
	5423	за 2020г.	385 188	-	385 188	1 037 631	(1 063 210)	-		426 121	-	359 609	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-	
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	48 019	(48 019)	-		-	-	-	
	5425	за 2020г.	-	-	-	45 805	(45 805)	-		-	-	-	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	145 470	(145 470)	-		-	-	-	
	5426	за 2020г.	-	-	-	130 952	(130 952)	-		-	-	-	
	5507	за 2021г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-	
	5527	за 2020г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-	

## 4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Дружинина Л.А.

(расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.



## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из долгосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность				
				в результате хозяйственных операций (сумма, долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	321 880	1 245 127	13 645	(1 027 238)	(253)	-	-	-	553 161	
	5580	за 2020г.	287 309	648 992	16 684	(631 105)	-	-	-	-	321 880	
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	63 005	256 674	9	(68 616)	(51)	-	-	-	251 021	
	5581	за 2020г.	42 939	42 444	513	(22 891)	-	-	-	-	63 005	
авансы полученные	5562	за 2021г.	75 789	111 070	-	(81 147)	(202)	-	-	-	105 510	
	5582	за 2020г.	35 523	74 948	-	(34 682)	-	-	-	-	75 789	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	2 686	393	-	(1 909)	-	-	-	-	1 160	
	5583	за 2020г.	2 742	3 518	-	(3 574)	-	-	-	-	2 686	
кредиты	5564	за 2021г.	180 400	877 000	13 636	(875 566)	-	-	-	-	195 470	
	5584	за 2020г.	206 105	528 070	16 171	(569 946)	-	-	-	-	180 400	
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5586	за 2020г.	-	12	-	(12)	-	-	-	-	-	
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Итого	5550	за 2021г.	321 880	1 245 127	13 645	(1 027 238)	(253)	X	X	X	553 161	
	5570	за 2020г.	287 309	648 992	16 684	(631 105)	-	X	X	-	321 880	

## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_ (подпись) Дружинина Л.А.  
(расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.

**6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	1 437 745	1 007 293
Расходы на оплату труда	5620	53 215	52 407
Отчисления на социальные нужды	5630	9 731	11 303
Амортизация	5640	2 288	779
Прочие затраты	5650	80 403	62 351
Итого по элементам	5660	1 583 382	1 134 133
фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост (-)); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение (+)); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 583 382	1 134 133

\* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель \_\_\_\_\_ Дружинина Л.А.  
(подпись) (расшифровка подписи)

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_ Дружинина Л.А.  
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2022 г. \_\_\_\_\_

### 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_ Дружинина Л.А.  
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.

## 9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2021г.		за 2020г.	
		Получено бюджетных средств - всего	в том числе:	Получено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего		за 2021г.	за 2020г.		
	5910	-	-	-	-
	5920	-	-	-	-
в том числе:					
	5911	-	-	-	-
	5921	-	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_ Дружина Л.А.  
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.

## ПОЯСНЕНИЯ

к годовому бухгалтерскому балансу за 2021 г.

Общество с Ограниченной Ответственностью «Агропромобеспечение»

### 1. Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Агропромобеспечение», юридический и фактический адрес: Волгоградская обл., г. Волжский, ул. Ленинская дом 91, офис 2.1

ОГРН: 10234019999433 ИНН: 3435057262 КПП: 343501001

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2021 г. не возникало.

Численность работающих на конец 2021 г. составила 91 человек.

Основной вид деятельности Общества : оптовая торговля сельскохозяйственной техникой и запасными частями.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2021 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Учредителями и бенефициарными владельцами являются Артеменко Ирина Николаевна 100%

В 2021 году произошёл выход из состава учредителей организации Назаревской Светланы Валерьевны с обязательствами выплаты действительной доли 55% в размере 113 759 тыс. руб.

В 2021 году произошло уменьшение Уставного капитала.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2021 г. составляет 1 000 000 рублей.

### 2. Выручка (доходы) от реализации

Доходы от реализации в 2021 году составили 1 680 085 тыс. руб. (без НДС):

Доходы за прошлые отчетные периоды составили (без НДС):

2020 год – 1 203 353 тыс. руб.;

2019 год – 1 009 062 тыс. руб.;

### 3. Расходы, связанные с реализацией

Себестоимость проданных товаров, работ, услуг в отчетном году составила 1 437 745 тыс. руб. (без НДС).

Расходы, связанные с реализацией в 2021 году составили 145 637 тыс. руб. (без НДС)

Для целей налогового учета сумма расходов, связанных с реализацией составила 145 637 тыс. руб. Разницы в учете коммерческих расходов для целей бухгалтерского и налогового учета в связи с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» нет.

#### **4. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности**

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2021 году составил 96 703 тыс.руб. Для целей налогового учета сумма прибыли составила 85 374 тыс. руб.

#### **5. Прочие доходы**

Сумма прочих доходов в 2021 году составила 7 871 тыс. руб. Для целей налогового учета сумма прочих доходов составила 7 871 тыс. руб.

Разницы в учете прочих доходов для целей бухгалтерского и налогового учета в связи с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» нет.

#### **6. Прочие расходы**

Сумма прочих расходов в 2021 году составила 11 517 тыс. руб.

Для целей налогового учета сумма прочих расходов составила 4 339 тыс. руб.

Разница в учете прочих расходов для целей бухгалтерского и налогового учета в связи с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» составляет – 7 178 тыс. руб. (в т.ч. недостача ТМЦ 2 090 тыс. руб. ; расходы на ДМС 1 310 тыс. руб.; представительские расходы 1 460 тыс. руб.; прочие расходы 2 318 тыс.руб.

#### **7. Расчеты по налогу на прибыль**

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

#### **8. Сведения об учетной политике организации**

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями. Учетная политика Общества на 2021 год утверждена Приказом №\_1\_\_ от 10 января 2021 г.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС.

Приобретение основных средств, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей

за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе МПЗ и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию. Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Затраты по ремонту основных средств учитываются как коммерческие расходы предприятия отчетного периода.

Инвентаризация ОС производится 1 раз в 3 года.

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по средней взвешенной себестоимости приобретения.

Стоимость специальной оснастки погашается линейным способом.

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации списывается единовременно.

Коммерческие и управленческие расходы признаются полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Затраты, которые были ранее учтены организацией в составе расходов будущих периодов с отражением на счете 97, в регистрах бухгалтерского учета не переносятся.

В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных, в соответствии с условиями договора. Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производилась.

### **Информация о связанных сторонах, об операциях со связанными сторонами**

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производило операции с обществами, которые являются связанными сторонами. К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции: - приобретение и продажа товаров, работ, услуг; - аренда имущества. Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности были выделены следующие связанные стороны: 1. ООО «Комбайны и тракторы» - является поставщиком товаров. 2. ООО «Агропромсервис» - оказывает сервисные услуги по ремонту техники и транспортные услуги. 3. ООО Территория» - предоставление услуг аренды

### **Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности.**

В 2021 году чрезвычайные события, такие как пожар, наводнение, технологическая авария, кража имущества и другие аналогичные ситуации не происходили.

**Информация о прекращаемой деятельности.**

Прекращение деятельности не планируется

**Информация об условных фактах хозяйственной деятельности**

Условные факты хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансовохозяйственную деятельность ООО «Агропромобеспечение», состоявшихся до отчетной даты, но не завершённых на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, отсутствуют.

**Информация о событиях после отчетной даты.**

Существенные события после отчетной даты (факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации или которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания отчетности) не выявлены.

Бухгалтерская отчетность организации сформирована в соответствии с Российскими правилами составления бухгалтерской отчетности, исходя из требований Приказа Минфина РФ от 02 июля 2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организации» и Закона РФ от 6 декабря 2011г. № 402-ФЗ.

События после отчетной даты отсутствуют.

Главный бухгалтер Дружинина Л.А.

30.03.2022г.