

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых  
результатах  
Часть 2 (текстовая часть)  
Общество с ограниченной ответственностью  
«Агро-Строительные Технологии»  
за 2021 год**

## СОДЕРЖАНИЕ

1. Общие сведения об организации .....	3
2. Учетная политика и её изменения .....	4
2.1. Основа составления .....	5
2.2. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности .....	5
2.3. Нематериальные активы .....	6
2.4. Поисковые затраты .....	6
2.5. НИОКР .....	6
2.6. Финансовые вложения .....	6
2.7. Незавершенное строительство .....	6
2.8. Материально-производственные запасы, готовая продукция, товары .....	7
2.9. Резерв под снижение стоимости МПЗ .....	7
2.10. Незавершенное производство .....	7
2.11. Признание дохода .....	7
2.12. Порядок признания расходов .....	8
2.13. Порядок определения величины оценочных резервов .....	8
2.14. Порядок определения резервов сомнительных долгов .....	9
2.16. Перечень сегментов .....	10
2.17. Учет договоров строительного подряда .....	10
2.18. Применение ПБУ 18/02 .....	10
2.19. Учет специальных фондов .....	11
2.20. Связанные стороны .....	11
2.21. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности .....	13
2.22. Иные способы учетной политики .....	13
2.23. Иные подходы к формированию бухгалтерской отчетности: .....	13
3. Раскрытие существенных показателей отчетности .....	15
3.1. Оценка структуры баланса .....	15
3.2. Нематериальные активы, НИОКР, незавершенные капитальные вложения в НМА, НИОКР .....	15
3.3. Основные средства .....	15
3.4. Незавершенные капитальные вложения .....	15
3.5. Доходные вложения в материальные ценности .....	15
3.6. Финансовые вложения .....	16
3.7. Запасы .....	16
3.8. Задолженность покупателей и заказчиков .....	16
3.9. Прочие оборотные активы .....	16
3.10. Кредиты и займы .....	16
3.11. Краткосрочная кредиторская задолженность .....	18
3.12. Доходы будущих периодов .....	18
3.13. Доходы и расходы по обычным видам деятельности .....	18
3.14. Прочие доходы и расходы .....	18
3.15. Прибыль .....	19
3.16. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли .....	20
3.17. Информация о связанных сторонах .....	20
3.18. Изменение оценочных значений .....	24
3.19. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах и их изменении .....	25
3.20. Информация об участии в совместной деятельности .....	25
3.21. Государственная помощь .....	25
3.22. Информация по отчетным сегментам .....	25
3.23. Информация по прекращаемой деятельности .....	25
3.24. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом .....	25
3.25. Движение денежных средств .....	25
3.26. Долевое строительство .....	25
3.27. Информация об исправленных существенных ошибках .....	26
3.28. Чрезвычайные факты .....	26
3.29. Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности .....	26
3.30. Допущение непрерывности деятельности .....	26
3.31. Информация о событиях после отчетной даты .....	26
3.32. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации .....	27
3.33. Информация об экологической деятельности .....	32

В данных Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах раскрывается дополнительная информация в соответствии с требованиями разд. VI ПБУ 4/99 и нормами о раскрытии информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других ПБУ, а также представляется иная информация, необходимая для реальной оценки финансового положения Организации, финансовых результатов ее деятельности и движения денежных средств за 2021 год.

## 1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Агро-Строительные Технологии» (далее по тексту Организация) учреждено в 2005г. году.

Его учредителем является:

- RDO International Co (США)
- Рыбалкин Андрей Петрович .

Уставный капитал Организации составляет: 10 924 990 руб.

распределение долей:

- RDO International Co – 6 554 994 рубля, или 6 554, 99 долей;
- Рыбалкин Андрей Петрович – 4 369 996 рублей, или 4 369, 99 долей.

Организация зарегистрирована по адресу: 350012, РФ, Краснодарский край, г. Краснодар, КНИИСХ им. П.П.Лукьяненко, Центральная усадьба.

Фактический адрес Организации: 350012, РФ, Краснодарский край, г. Краснодар, КНИИСХ им. П.П.Лукьяненко, Центральная усадьба.

В Организации существуют следующие обособленные подразделения (Филиалы):

Наименование филиала	Юридический адрес
Филиал ООО «Агро-Строительные Технологии» в п. Красносельском Гулькевичского района Краснодарского края	352189, РФ, Краснодарский край, Гулькевичский район, п. Красносельский, ул. Промышленная, д.8 а
Филиал ООО «Агро-Строительные Технологии» в ст. Павловской Краснодарского края	352040, РФ, Краснодарский край, Павловский район, ст. Павловская, ул. Советская, д. 66а.
Филиал ООО «Агро-Строительные Технологии» в Ростовской области	346719, РФ, Ростовская область, Аксайский район, п. Красный, ул. Промышленная, д. 9.
Филиал ООО «Агро-Строительные Технологии» в г. Миллерово Ростовской области	346132, РФ, Ростовская область, г. Миллерово, ул. Седова,12
Филиал ООО «Агро-Строительные Технологии» в г. Волгограде	400075, РФ, г. Волгоград, ул. Краснополянская, 76а
Филиал ООО «Агро-Строительные Технологии» в пос. Яблоновском Республики Адыгея	385140, РФ, Республика Адыгея, Тахтамукайский район, пос. Яблоновский, ул. Связи, д.7.
Филиал ООО «Агро-Строительные Технологии» в г. Сальске Ростовской области	347630, РФ, Ростовская область, Сальский район, г. Сальск, ул. Прямая д. 85 а
Филиал ООО «Агро-Строительные Технологии» в г. Минеральные воды Ставропольского края	357210, РФ, г. Минеральные Воды, ул. Советская, д. 18

Филиал ООО "Агро-Строительные Технологии" в ст. Староминской Краснодарского края	353600, РФ, Краснодарский край, ст. Староминская, ул. Маяковского, дом 4
Филиал ООО "Агро-Строительные Технологии" в г. Морозовск Ростовской области	347210, РФ, Ростовская область, г. Морозовск, ул. Луначарского, д. 122
Филиал ООО "Агро-Строительные Технологии" в п. Индустриальном г. Краснодара	350056, РФ, Краснодарский край, г. Краснодар, Калининский сельский округ, участок № 13,
Филиал ООО «Агро-Строительные Технологии» в г. Армавире Краснодарского края	352916, Россия, Краснодарский край, г. Армавир, тер. Северная Промзона, уч. 115
Филиал ООО «Агро-Строительные Технологии» в р.п. Новоивановское Одинцовского района Московской области	143013, РФ, Московская область, Одинцовский район, р.п. Новоивановское, Можайское шоссе, д. б/н, строение 166
Поволжский филиал ООО «Агро-Строительные Технологии»	603141, РФ, Нижегородская область, г. Нижний Новгород, Приокский р-н, ул. Геологов, д. 12/1.
Филиал ООО «Агро-Строительные Технологии» в Воронежской области	397702, Воронежская область, г. Бобров, ул. 22 Января, №2.»

Данные о государственной регистрации Организации,

ОГРН 1052306466475.

Свидетельство о регистрации серия 23 №004158250 выдано 01.08.2005г., Свидетельство о постановке на учет серия 23 №002449473, от 01.08.2005, выдано Инспекцией ФНС России №4 по г. Краснодару.

Основными видами деятельности фирмы являлись:

Торговля оптовая сельскохозяйственными и лесохозяйственными машинами, оборудованием, запасными частями;  
Сервисное обслуживание сельскохозяйственных и лесохозяйственных машинами и оборудования.

Их доля в выручке фирмы за 2021 год составила 100%.

Средняя численность за 2021 год составила 663 человека.

Дочерние и зависимые Организации:

Организация имеет одно дочернее общество: Общество с ограниченной ответственностью «АСТ-Неман» 223016, Республика Беларусь, Минская область, Минский район, Новодворский с/с, д. Королищевичи, ул. Совхозная, дом № 2А.

Зависимых обществ не имеет.

Органы управления: Общее собрание участников, генеральный директор.

Бухгалтерский учет в Организации осуществлялся бухгалтерий общества по главе с главным бухгалтером Юшмановой Г.К.

## 2.Учетная политика и её изменения

## 2.1. Основа составления

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, Организация руководствовалась нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 № 94н, Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 г № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и другими нормативными актами РФ, регулиющими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, а также Учетной политикой для целей бухгалтерского учета, утвержденной приказом №ПР-12/20-63 от 28.12.2020г.

**Существенные отступления** от установленных п. п. 7 и 7.1 ПБУ 1/2008 правил формирования учетной политики и применение альтернативных способов ведения бухгалтерского учета – отсутствовали.

**Существенные отступления** от норм ПБУ 4/99 при формировании бухгалтерской отчетности отсутствовали.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации в отчетном году отсутствовали.

Критерий существенности информации в бухгалтерской отчетности (ПБУ 4/99) определен в размере 5% от валюты баланса.

## 2.2. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

Досрочное применение с 2021 года ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", действующего с 2022 года не осуществлялось.

В первоначальную стоимость ОС не включается сумма оценочных обязательств на их демонтаж и утилизацию, так как оценить расходы на возникновение обязательств на демонтаж и утилизацию основных средств при их ликвидации не представляется возможным.

Амортизация основных средств по всем группам объектов ОС (п. 32 ПБУ 6/01) начисляется линейным способом.

Коэффициенты ускоренной амортизации не применялись.

По объектам основных средств, принятым к бухгалтерскому учету амортизация начисляется в соответствии с постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г №1 "О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы".

Переоценка основных средств в проверяемом периоде не производилась.

Ремонт основных средств отражался путем включения всей суммы фактических затрат на ремонт в состав расходов текущего периода.

Затраты на проведение регулярных крупных ремонтов отражаются: путем включения всей суммы фактических затрат на ремонт в состав расходов текущего периода.

Затраты на ремонт арендованных ОС учитываются в составе неотделимых улучшений на счете 01 и списываются на затраты через начисление амортизации.

Способы оценки объектов ОС, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами (п. 32 ПБУ 6/01) – по согласованной сторонами стоимости.

Перечень основных средств, предназначенных исключительно для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование с целью получения дохода и учитываемых в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе доходных вложений в материальные ценности: нет.

### **2.3. Нематериальные активы**

Способы определения амортизации НМА, а также установленный коэффициент при начислении амортизации способом уменьшаемого остатка (п. 40 ПБУ 14/2007) – применяется линейный способ амортизации.

Способы оценки НМА, приобретенных не за денежные средства (п. 40 ПБУ 14/2007) определяется по согласованной сторонами стоимости.

Срок полезного использования нематериального актива определяется как :

- ожидаемый срок использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды (или использовать в деятельности, направленной на достижение целей создания некоммерческой организации)

Проверка нематериальных активов на обесценение в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности не производится.

Переоценка нематериальных активов по текущей рыночной стоимости не производится.

### **2.4. Поисковые затраты**

Не применяется.

### **2.5. НИОКР**

Не применяется.

### **2.6. Финансовые вложения**

Финансовые вложения учитываются по фактическим затратам на приобретение.

Доходы и расходы от операций с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Расчет оценки долговых ценных бумаг и предоставленных займов по дисконтированной стоимости не осуществляется.

Способы оценки финансовых вложений при их выбытии по группам (видам) (п. 42 ПБУ 19/02) - по балансовой стоимости.

### **2.7. Незавершенное строительство**

В составе незавершенного строительства учтены фактические затраты, связанные с приобретением/созданием объектов, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, стоимость оборудования к установке, авансы, выданные подрядчикам в счет оплаты услуг, связанных со строительством объектов основных средств.

## **2.8. Материально-производственные запасы, готовая продукция, товары.**

Оценка материально-производственных запасов при приобретении осуществляется по фактической себестоимости.

При отпуске материально-производственных запасов (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) в производство и ином выбытии их оценка производится по средней скользящей по всем группам (видам).

Стоимостной лимит признания активов объектами ОС (п. 5 ПБУ 6/01): предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, и в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, но стоимостью не более 40 000 рублей учитываются в составе МПЗ на счете 10 «Материалы» и полностью списываются по мере отпуска их в эксплуатацию в общеустановленном порядке.

Оценка приобретаемой тары по фактической себестоимости.

Учет спецодежды в порядке учета МПЗ.

Производится единовременное списание стоимости спецодежды, срок эксплуатации которой не превышает 12 месяцев.

Способ погашения стоимости спецоснастки по группе однородных объектов – единовременно при передаче в эксплуатацию.

Учет готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости- по средней себестоимости.

Способы списания в производство и иное выбытие готовой продукции: по средней себестоимости;  
Способ расчета стоимости товаров при отпуске (кроме розницы) по средней себестоимости,

Способ определения стоимости продукции (товаров), переданной организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами (пп. "в" п. 19 ПБУ 9/99) по фактической себестоимости.

## **2.9. Резерв под снижение стоимости МПЗ**

Резерв создается по решению комиссии по отдельным видам товарных групп.

## **2.10. Незавершенное производство**

Применяется в отношении затрат на ремонтно-восстановительные работы по товару, приобретенному в трейд-ин. списание затрат производится по мере реализации товара, в отношении которого производился ремонт.

## **2.11. Признание дохода**

Выручка от реализации товаров (работ, услуг), признаваемая для целей бухгалтерского учета по мере отгрузки товаров (работ, услуг) покупателям и предъявления им расчетных документов, отражена в «Отчете о финансовых результатах» за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась для целей налогообложения по методу начисления.

Доходом Организации от обычных видов деятельности признаны доходы от реализации товаров, выполнения работ, оказания услуг.

Прибыль от обычных видов деятельности определялась как разница между выручкой от реализации товаров (работ, услуг) без налога на добавленную стоимость и расходами, связанными с приобретением этих товаров и оказанием данных услуг.

Предоставление имущества в аренду признается прочим доходом.

## **2.12. Порядок признания расходов**

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов (п. 20 ПБУ 10/99):  
Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с изготовлением продукции и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, а также расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг при условии, что производство и продажа продукции (товаров), выполнение работ, оказание услуг носят систематический (постоянный) характер. Для целей формирования финансового результата в бухгалтерском учете признаются полностью в качестве расходов по обычным видам деятельности коммерческие и управленческие расходы отчетного периода.

Расходы при предоставлении имущества в аренду признаются прочими расходами.

Учет дополнительных расходов по кредитам и займам в составе прочих расходов осуществляется одновременно по мере их возникновения.

## **2.13. Порядок определения величины оценочных резервов**

Порядок определения величины оценочных обязательств (п. 17 ПБУ 8/2010):

- Оценочное обязательство на оплату отпусков работникам создается по состоянию на 31 декабря текущего года на основании данных о не использованных отпусках на конец отчетного периода и относится на издержки обращения центрального офиса. Обязательство погашается по мере использования отпусков предыдущего периода. На 31 декабря следующего года проводится инвентаризация обязательства и его корректировка в соответствии с данными на конец периода.
- Оценочное обязательство на выплату вознаграждений по итогам года создается ежемесячно - с отнесением суммы обязательства на издержки центрального офиса компании. Обязательство начисляется в соответствии с бюджетом, принятым на финансовый год. Обязательство погашается на 31 декабря текущего года при условии начисления всех выплат по итогам года.
- Оценочное обязательство по расходам на монтаж реализованного оборудования производится в соответствии с утвержденным Порядком учета по монтажным и сервисным работам по КАС-2011. Сумма обязательства относится на издержки обращения подразделения, реализовавшего оборудование, в месяце реализации и отражается по статье «Расходы на монтаж оборудования». Обязательство погашается по мере проведения монтажа по фактически произведенным расходам. После завершения монтажных работ по договору остаток обязательства

- списывается на издержки обращения методом «сторно». Учет обязательства ведется в разрезе договоров.
- Оценочное обязательство по расходам на гарантийный ремонт реализованной техники производства Vermeer Corporation создается в соответствии с приказом на текущий финансовый год и определяется, как процент от суммы реализации каждой единицы техники. Сумма обязательства относится на издержки обращения подразделения, реализовавшего технику, в месяце реализации и отражается по статье «Резерв на гарантийный ремонт техники Vermeer». Обязательство погашается по мере проведения гарантийного ремонта по фактическим затратам. На 31 декабря проводится инвентаризация обязательств на гарантийный ремонт техники Vermeer. По итогам инвентаризации обязательства производится списание неиспользованного резерва по технике, срок гарантийного ремонта которой истек, на издержки обращения методом «сторно». Учет обязательства ведется в разрезе договоров.
  - Оценочное обязательство на ремонт техники трейд-ин создается в соответствии с Порядком учета затрат по б/у технике (направление Trade-in) в периоде приобретения техники трейд-ин и списывается по мере проведения работ на ремонт техники.
  - Оценочные обязательства отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов (счет 96).

#### 2.14. Порядок определения резервов сомнительных долгов

**Резерв по сомнительным долгам** - создается на основании данных анализа дебиторской задолженности на конец квартала (для отражения в балансе дебиторской задолженности с учетом этого резерва). Если доля сомнительной задолженности признана незначительной (менее 5 %) в общей сумме дебиторской задолженности, резерв не создается.

*Сумма резерва по сомнительным долгам определяется в соответствии с требованиями НК РФ (ст.266) следующим образом:*

- 1) по задолженности, просроченной более чем на 90 календарных дней (от договорного срока оплаты – с учетом предоставленной отсрочки) - включается полная сумма;
- 2) по задолженности, просроченной на 45- 90 календарных дней (включительно) – принимается 50% от суммы задолженности;
- 3) задолженность, просроченная до 45 дней - не учитывается.

*Общая сумма создаваемого резерва не должна превышать 10 процентов от выручки отчетного периода.*

Величина резерва может быть уточнена по отдельным клиентам в зависимости от их финансового состояния (платежеспособности) и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, списывается по особому распоряжению с отнесением сумм за счет средств резерва сомнительных долгов, при его недостаточности – учитывается в составе операционных расходов.

Исходя из принципа рациональности и в соответствии с ПБУ 21/2008, считаем целесообразным проводить только корректировку сформированного резерва.

Данный вариант работы с резервом позволит не завышать величину прочих доходов и расходов (не создает дополнительных оборотов по дебету и кредиту счета 91).

## 2.16. Перечень сегментов

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010).

## 2.17. Учет договоров строительного подряда

Признание доходов и расходов по договору строительного подряда: по фактически выполненным работам, оказанным услугам.

## 2.18. Применение ПБУ 18/02

Организация применяет ПБУ 18/02

Отражение сумм отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства в Балансе отражается развернуто.

*Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.*

8.1. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

*(Основание: абз. 3 п. 22 ПБУ 18/02)*

8.2. Доначисление (уменьшение) налога на прибыль согласно представленным в налоговый орган уточненным налоговым декларациям за истекшие налоговые периоды отражается в бухгалтерском учете в следующем порядке:

Налог на прибыль за прошлый налоговый период (календарный год), бухгалтерская отчетность за который еще не утверждена общим собранием участников общества, доначисляется (уменьшается) бухгалтерскими записями декабря прошлого отчетного года в обычном порядке.

Налог на прибыль за прошлые налоговые периоды, бухгалтерская отчетность за которые уже утверждена общим собранием участников общества, доначисляется (уменьшается) в периоде обнаружения ошибки. При этом:

а) если исправляется ошибка, признанная незначительной (согласно критериям, приведенным в п. 17.1 настоящей Учетной политики), то:

- доначисление (уменьшение) налога на прибыль производится записью по счету 68 "Расчеты по налогам и сборам" в корреспонденции со счетом 99 "Прибыли и убытки";

- корректировка отложенных налоговых активов (обязательств) производится записями по счету 09 "Отложенные налоговые активы" (77 "Отложенные налоговые обязательства") в корреспонденции со счетом 99;

б) если исправляется ошибка, признанная существенной (согласно критериям, приведенным в п. 17.1 настоящей Учетной политики), то:

- доначисление (уменьшение) налога на прибыль производится записью по счету 68 "Расчеты по налогам и сборам" в корреспонденции со счетом 84 "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)";

- корректировка отложенных налоговых активов (обязательств) производится записями по счету 09 "Отложенные налоговые активы" (77 "Отложенные налоговые обязательства") в корреспонденции со счетом 84.

Бухгалтерская запись по доначислению (уменьшению) налога на прибыль производится на разницу между суммой налога по декларации, уточненной с учетом исправления выявленной ошибки, и суммой налога по декларации до исправления выявленной ошибки.

(Основание: п. п. 6, 7, 8, 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 N 63н, п. 22 ПБУ 18/02)

## 2.19. Учет специальных фондов

Не применяется.

## 2.20. Связанные стороны

Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %
<b>Основное хозяйственное общество</b>			
RDO International Co. (РДО Интернэшнл Ко.):	США, штат Северная Дакота, г. Фарго, Саут Севенс, 700.	RDO International Co. владеет 60% общего количества голосов Общества	60%
Рыбалкин Андрей Петрович	Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Новицкого, дом № 36	Рыбалкин Андрей Петрович владеет 40% общего количества голосов Общества	40%

<b>Основной управленческий персонал</b>		
<b>ФИО</b>	<b>Место работы</b>	<b>Должность</b>
Сапунов М.В.	г. Краснодар	Генеральный директор

Чуйкова Е.Е.	г. Краснодар	Заместитель Генерального директора - Финансовый директор
Вертей В.В.	г. Краснодар	Заместитель Генерального директора - Директор по продажам сельскохозяйственной техники
Князев С.В.	г. Краснодар	Заместитель Генерального директора - Директор по продажам дорожно- строительной и лесозаготовительной техники John Deere
Хооке Д.	г. Москва	Директор коммерческий
Ольхова Е.И.	г. Краснодар	Заместитель Генерального директора - Операционный директор
Петриченко К.В.	г. Краснодар	Заместитель Генерального директора - Директор по продажам запасных частей
Строкач И.Г.	г. Краснодар	Заместитель Генерального директора - Директор по сервису

<b>Другие связанные стороны</b>		
Общество с ограниченной ответственностью «КРАСНОДАРАГРОАЛЪЯНС »	Республика Адыгея, Майкопский район, х.Красная Улька, ул.Октябрьская, дом №25	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество  -
RDO Equipment Co.	США, штат Северная Дакота, г. Фарго, Саут Севенс, 700	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество  -
R.D. Offutt Company	США, штат Северная Дакота, г. Фарго, Саут Севенс, 700	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество  Владелец 100% доли RDO International Co.  -

Общество с ограниченной ответственностью «АСТ-Техно»	350056, Российская Федерация, Краснодарский край, г. Краснодар, Калининский сельский округ, участок №13	100% доли Общества принадлежит участнику ООО «АСТ» -Рыбалкину А.П.
Общество с ограниченной ответственностью «АСТ-Неман»	223016, Республика Беларусь, Минская область, Минский район, Новодворский с/с, д. Королищевичи, ул. Совхозная, дом № 2А	Дочерняя компания ООО «АСТ»

Бенефициарный владелец общества ( <u>физическое лицо</u> , которое, в конечном счете, прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 % в капитале) данным юридическим лицом <u>либо</u> имеет возможность контролировать действия данного юридического лица.)	
<b>Рыбалкин Андрей Петрович</b> , Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Новицкого, дом № 36	Владеет 40% общего количества голосов Общества.

## 2.21. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Критерии определения существенности ошибок - 5 % от статьи баланса.

Метод исправления ошибок: Красное сторно.

## 2.22. Иные способы учетной политики

Критерии существенности для отражения событий после отчетной даты: Существенным событием после отчетной даты считается событие, в результате которого происходит изменение статьи баланса более чем на 5 %.

## 2.23. Иные подходы к формированию бухгалтерской отчетности:

### Бухгалтерский баланс:

**Отражение в бухгалтерском балансе незавершенных капитальных вложений:**

Величина незавершенных капитальных вложений в объекты, которые впоследствии будут приняты к учету на счете 01, включается в показатель строки «Основные средства».

**Отражение в бухгалтерском балансе авансов, выданных при строительстве объектов основных средств:**

В разд. I "Внеоборотные активы" баланса (Письмо Минфина России от 24 января 2011 г. № 07-02-18/01) по строке "Основные средства".

**Отражение в бухгалтерском балансе сырье, МПЗ и активы, используемых для создания внеоборотных активов:**

В разд. II "Оборотные активы" баланса по строке "Запасы".

**В бухгалтерском балансе выданные (полученные) авансы отражаются за минусом принятого к вычету (начисленного) НДС** (Письмо Минфина от 09.01.2013 г. № 07-02-18/01).

**Отражение в бухгалтерском балансе расходов будущих периодов:**

В соответствии с п. 20 ПБУ 4/99 расходы будущих периодов отражаются в составе прочих оборотных активов.

**В составе денежных средств и денежных эквивалентов в Бухгалтерском балансе учтены следующие виды активов:**

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;
- высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств, а именно денежные средства на депозитных счетах в банках.

**Отчет о финансовых результатах**

Способ отражения в отчетности прочих доходов и расходов (свернуто или развернуто) (п. 21.2 ПБУ 10/99, п. 18.2 ПБУ 9/99) – свернуто.

Доходы и расходы отражены свернуто видам деятельности.

**Отчет о движении денежных средств (п. 23 ПБУ 23/2011):**

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) Организация отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Денежный поток по НДС свернуто отражается по дополнительно введенной строке:

- 4129 - в случае превышения суммы НДС, перечисленной поставщикам, подрядчикам и в бюджет, над суммой НДС, которая поступила от покупателей, заказчиков и из бюджета;

- 4119 - в случае превышения суммы НДС, поступившей от покупателей, заказчиков и из бюджета, над суммой НДС, которая перечислена поставщикам, подрядчикам и в бюджет;

В отчете о движении денежных средств суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды, отражаются, в том числе в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по группе статей «в связи с оплатой труда».

### **Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:**

Формируются в табличной и текстовой форме

### **Сопутствующая информация**

Дополнительная информация, сопутствующая бухгалтерской отчетности – отсутствовала.

## **3. Раскрытие существенных показателей отчетности**

### **3.1. Оценка структуры баланса**

На 31.12.2021 г валюта баланса Организации составляет 6 684 152 тыс. руб.

Структура актива на 31.12.2021 г. представляет следующее:

Внеоборотные активы – 1 059 286 тыс. руб., или 15,85 %;

Оборотные активы – 5 624 867 тыс. руб., или 84,15 %

Структура пассива на 31.12.2021 г. представляет следующее:

Капитали резервы – 2 125 900 тыс. руб., или 31,81 %;

Долгосрочные обязательства – 449 529 тыс. руб., или 6,72%

Краткосрочные обязательства – 4 108 723 тыс. руб., или 61,47 %

### **3.2. Нематериальные активы, НИОКР, незавершенные капитальные вложения в НМА, НИОКР.**

Информация о капитальных вложениях в нематериальные активы приведена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу таблица 1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и неоконченные операции по приобретению нематериальных активов.

### **3.3. Основные средства**

Движение основных средств и доходных вложений в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.), а также данные о движении в течение года сумм накопленной амортизации по основным средствам приведены в таблице 2.1. «Наличие и движение основных средств».

Данные об изменении стоимости основных средств, по которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов) приведены в таблице 2.3.

Стоимость объектов ОС, не подлежащих амортизации (п. 32 ПБУ 6/01) 127 975 тыс. руб.

### **3.4. Незавершенные капитальные вложения**

Расшифровка незавершенных капитальных вложений представлена в Табл. 2.2. "Незавершенные капитальные вложения".

### **3.5. Доходные вложения в материальные ценности**

По данной статье на 31.12.2021 г учтены объекты, остаточной стоимостью 2 508 тыс. руб.

### **3.6. Финансовые вложения**

Долгосрочные финансовые вложения (сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты) на 31.12.2021 г составили: 20 045 тыс. руб.

Краткосрочные финансовые вложения (сроком погашения менее 12 месяцев после отчетной даты) на 31.12.2021 г составили: 71 800 тыс. руб.

Расшифровка наличия и движения финансовых вложений представлена в табл. 3.1. «Наличие и движение финансовых вложений».

Проверка на обесценение не выявила наличия устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений. Резерв под обесценение не формировался.

Дебиторская задолженность по предоставленным займам не признана сомнительной, резерв сомнительных долгов в части выданных займов не формировался.

### **3.7. Запасы**

Расшифровка статьи запасы в балансе представлена в табл. 4 «Наличие и движение запасов».

Резерв по снижению стоимости МПЗ на 31.12.2021 года составлял: 49 527 тыс. руб.

### **3.8. Задолженность покупателей и заказчиков**

Краткосрочная дебиторская задолженность в сумме 2 214 503 тыс. руб. представляет собой:

авансы выданные в сумме 1 365 876 тыс. руб., за вычетом НДС (115 578) 76 ВА,

задолженность покупателей в сумме 677 694 тыс. руб.

задолженность прочих дебиторов в сумме 169 248 тыс. руб.

задолженность по налогам в сумме– 1 685 тыс. руб.

Резерв сомнительных долгов на 31.12.2021 года составлял: 47 782 тыс.руб.

### **3.9. Прочие оборотные активы**

По строке «Прочие оборотные активы» в сумме 13 421 тыс.руб. отражены остатки расходов будущих периодов в сумме 11 850 тыс. руб. , задолженность по договорам лизинга в сумме 1 426 тыс. руб., НДС налогового агента в сумме 145 тыс. руб.

### **3.10. Кредиты и займы**

Долгосрочные заемные средства Организации (сроком погашения более 12-ти месяцев после отчетной даты) на конец 2021 года составили 420 897 тыс. руб.

Краткосрочные заемные средства Организации (сроком погашения менее 12-ти месяцев после отчетной даты) на конец 2021 года составили 1 532 718 тыс. руб.

Задолженность по начисленным процентам по кредитам и займам на 31.12.2021г. составляет 783 тыс. руб.

Общая сумма заключенных договоров кредитов и займов составляет:

Краткосрочные 900 000 тыс. руб.

Долгосрочные 2 445 000 тыс. руб.

В бухгалтерской отчетности отражена задолженность в сумме фактических денежных средств, полученных по договору займа (кредитному договору) и не погашенных на 31.12.2021 г.

Сроки погашения основных видов займов, кредитов, других заемных обязательств (абз. 6 п. 17 ПБУ 15/200)

Вид заемного обязательства	Кредитор	Сумма задолженности, тыс. руб.	Срок погашения
Кредит	Райффайзенбанк	41 939 тыс. руб.	Ежеквартально равными долями: 28.01.2022 - 5 242 тыс. руб. 28.04.2022 - 5 242 тыс. руб. 28.07.2022 - 5 242 тыс. руб. 28.10.2022 - 5 242 тыс. руб. 28.01.2023 - 5 242 тыс. руб. 28.04.2023 - 5 242 тыс. руб. 28.07.2023 - 5 242 тыс. руб. 27.10.2023 - 5 242 тыс. руб.
Кредит	Райффайзенбанк	92 341 тыс. руб.	Ежеквартально равными долями: 30.01.2022 - 23 073 тыс. руб. 30.04.2022 - 23 073 тыс. руб. 30.07.2022 - 23 073 тыс. руб. 24.10.2022 - 23 121 тыс. руб.
Кредит	Сбербанк	399 928 тыс. руб.	Погашение траншей: 25.02.2023 - 399 928 тыс. руб.
Кредит	МИНБанк	136 050 тыс. руб.	Погашение траншей: 18.10.2022 - 136 050 тыс. руб.
Кредит	Росбанк	178 187 тыс. руб.	Погашение траншей: 01.02.2022 - 68 833 тыс. руб. 21.02.2022 - 52 619 тыс. руб. 25.02.2022 - 56 735 тыс. руб.
Кредит	Интеза	465 953 тыс. руб.	Погашение траншей: 18.01.2022 - 78 007 тыс. руб. 22.02.2022 - 14 394 тыс. руб. 15.12.2022 - 45 691 тыс. руб. 20.12.2022 - 50 000 тыс. руб. 23.12.2022 - 71 000 тыс. руб. 27.12.2022 - 101 314 тыс. руб. 28.12.2022 - 105 547 тыс. руб.
Кредит	ОТП Банк	139 300 тыс. руб.	Погашение траншей: 11.11.2022 - 139 300 тыс. руб.
Кредит	Банк «Санкт-Петербург»	499 917 тыс. руб.	Погашение траншей: 09.08.2022 - 5 000 тыс. руб. 26.08.2022 - 108 277 тыс. руб. 02.09.2022 - 149 985 тыс. руб.

			05.09.2022 - 50 000 тыс. руб. 09.09.2022 - 186 655 тыс. руб.
--	--	--	---

Сумма затрат по займам и кредитам, включенных в прочие расходы в сумме 105 647 тыс. руб.

### 3.11. Краткосрочная кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2021 г в сумме 2 432 850 тыс. руб. представляет:

задолженность перед поставщиками - 907 043 тыс. руб.  
авансы полученные - 1 419 589 тыс. руб., за вычетом НДС 274 322 (76 АВ)  
задолженность по налогам и сборам -63 573 тыс. руб.  
задолженность прочих кредиторов - 42 644 тыс. руб.

Расшифровка данной статьи представлена в таблице 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности.

### 3.12. Доходы будущих периодов

По состоянию на 31.12.2021 г доходы будущих периодов отсутствуют.

### 3.13. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы представляют собой выручку от реализации товаров и услуг в сумме 18 220 758 тыс. руб., в том числе по видам:

Реализация техники и оборудования – 13 186 059 тыс. руб.;;  
Реализация запасных частей – 4 430 100 тыс. руб.;;  
Реализация услуг сервиса – 604 599 тыс. руб.

Расходы от осуществления данных видов деятельности составили 14 658 790 тыс. руб., в том числе по видам и статьям:

Реализация техники и оборудования – 11 423 387 тыс. руб.;;  
Реализация запасных частей – 3 235 403 тыс. руб.;;

Расшифровка данной статьи представлена в табл. 6 Затраты в сумме 17 353 693 тыс. руб. относящейся к расходам основного вида деятельности.

Прибыль от осуществления обычных видов деятельности составила 867 065 тыс. руб.

### 3.14. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы составили 618 676 тыс. руб.,  
в т.ч.:  
премии и бонусы поставщиков 303 622 тыс. руб.  
доходы по факторинговым операциям – 193 332 тыс. руб.  
реализация основных средств – 6 805 тыс. руб.  
доходы от сдачи в аренду ОС – 4 350 тыс. руб.  
курсовые разницы 46 874 тыс. руб.  
прочие доходы – 63 693 тыс. руб.

Прочие расходы составили 264 777 тыс. руб.,

в т.ч.:

налог на имущество 10 020 тыс. руб.

расходы по факторинговым операциям – 193 332 тыс. руб.

возмещение убытков – 12 809 тыс. руб.

услуги банка – 17 210 тыс. руб.

прочие расходы – 31 406 тыс. руб.

### 3.15. Прибыль

По итогам 2021 года Организация получила бухгалтерскую прибыль в размере 1 133 693 тыс. руб. и соответственно начислен условный расход по налогу на прибыль Д 99 К 68 в сумме 226 738 тыс. руб. (п.25 ПБУ 18/02).

Общая свернутая сумма не принимаемых для целей налогообложения расходов составила 45 215 тыс. руб., сумма начисленного ПНР по данным Организации составила 88 850 тыс. руб., сумма начисленного ПНД 43 635 тыс. руб.

Постоянные и временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль (п. 25 ПБУ 18/02):

Изменения по счету 09 «Отложенные налоговые активы» за 2021 год составили:

Отложенные налоговые активы	Оборот за 2021 год, тыс. руб.		Оборот за 2020 год, тыс. руб.	
	возникло	погашено	возникло	погашено
Дебиторская задолженность			5	
Доходные вложения в материальные ценности			55	55
Кредиторская задолженность		2	14	
Основные средства	305	46	565	
Оценочные обязательства и резервы	1 175			
Расходы будущих периодов		35	157	49
Товары	6 952			
Убыток текущего периода	7 485	7 485	13 530	13 530
Итого	15 917	7 568	14 326	13 634

Изменения по счету 77 «Отложенные налоговые обязательства» за 2021 год составили:

Отложенные налоговые обязательства	Оборот за 2021 год, тыс. руб.		Оборот за 2020 год, тыс. руб.	
	возникло	погашено	возникло	погашено
Доходные вложения в материальные ценности		37	55	43
Косвенные производственные расходы			8	
Незавершенное производство	277	135	100	425
Основные средства	3 361	4 944	3 295	4 639
Товары	9	3		11
Итого	3 647	5 119	3 458	5 118

Постоянные и временные разницы, возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода (п. 25 ПБУ 18/02) нет.

Причины изменений применяемых налоговых ставок по сравнению с предыдущим отчетным периодом (п. 25 ПБУ 18/02) нет.

### 3.16. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли

В 2021 г. проведено начисление и выплата дивидендов, фонды специального назначения не создавались. Сумма выплаченных дивидендов составила 507 922 тыс. руб.

В 2022 г. не планируется распределение дивидендов участникам общества. Создание фондов специального назначения не планируется.

### 3.17. Информация о связанных сторонах

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Организация производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- приобретение и продажа основных средств и других активов;
- аренда имущества и предоставление имущества в аренду;
- финансовые операции, включая предоставление займов;
- передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы;
- предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств;

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены связанные стороны, указанные в п. 2.20.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списание дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон отсутствовало.

Информация об операциях со связанными сторонами:

	2021 г.	2020 г.	2019 г.	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
<b>Дебиторская задолженность</b>	<b>24 802</b>	<b>26 825</b>	<b>12 627</b>		
-дочерних хозяйственных обществ	13 019	12 666	10 240	Текущие обязательства со сроком платежа до 1 года	Безналичный расчет
-основного управленческого персонала	64	81	131	Текущие обязательства со сроком платежа до 1 года	Безналичный расчет
- других связанных сторон	11 719	14 078	2 256	Отсрочка оплаты (поставки) до 270 дней	Безналичный расчет

<b>Кредиторская задолженность</b>	<b>47 406</b>	<b>18 207</b>	<b>2 649</b>		
-дочерних хозяйственных обществ	47405				
-основного управленческого персонала	0	8		Текущие обязательства со сроком погашения до 90 дней	Безналичный расчет
- других связанных сторон	1	18 199	2 649	Текущие обязательства со сроком погашения до 90 дней	Безналичный расчет
<b>В т.ч. Авансы полученные</b>	<b>47 405</b>	<b>1600</b>	<b>25</b>		
-дочерних хозяйственных обществ	47405				
-основного управленческого персонала					
- других связанных сторон		1600	25	Текущие обязательства со сроком погашения до 90 дней	Безналичный расчет
<b>Задолженность по кредитам и займам</b>	<b>3 800</b>	<b>13 250</b>	<b>124370</b>		
- других связанных сторон	3 800	13 250	119370	Текущие обязательства со сроком погашения до 1 года	Безналичный расчет
-основного управленческого персонала			5000	Текущие обязательства со сроком погашения до 1 года	Безналичный расчет
<b>Задолженность по вознаграждениям</b>					
-основной управленческий персонал	-	-	-	-	-

	2021 г.	2020 г.
<b>Продажа товаров, работ, услуг</b>	<b>232 124</b>	<b>154 329</b>
- основное хозяйственное общество		
- дочерние хозяйственные общества	209 290	124 348

- преобладающие (участвующие) хозяйственные общества		
- зависимые хозяйственные общества		
- участники совместной деятельности		
- основной управленческий персонал		
- другие связанные стороны	22 834	29 981
<b>Приобретение товаров, работ, услуг</b>	<b>5 710</b>	<b>48 778</b>
- основное хозяйственное общество		
- дочерние хозяйственные общества	210	
- преобладающие (участвующие) хозяйственные общества		
- зависимые хозяйственные общества		
- участники совместной деятельности		
- основной управленческий персонал		
- другие связанные стороны	5 500	48 778
<b>Аренда имущества у связанных сторон</b>		<b>67</b>
- основное хозяйственное общество		
- дочерние хозяйственные общества		
- преобладающие (участвующие) хозяйственные общества		
- зависимые хозяйственные общества		
- участники совместной деятельности		
- основной управленческий персонал		
- другие связанные стороны		67
<b>Предоставление имущества в аренду связанным сторонам</b>	<b>48</b>	<b>172</b>
- основное хозяйственное общество		
- дочерние хозяйственные общества		
- преобладающие (участвующие) хозяйственные общества		
- зависимые хозяйственные общества		
- участники совместной деятельности		
- основной управленческий персонал		
- другие связанные стороны	48	172
<b>Проценты, начисленные связанным сторонам по займам выданным</b>		
- другие связанные стороны	462	6 410
<b>Финансовые операции, включая займы – полученные от связанных сторон</b>		
- основное хозяйственное общество		
- дочерние хозяйственные общества		
- преобладающие (участвующие) хозяйственные общества		
- зависимые хозяйственные общества		
- участники совместной деятельности		

- основной управленческий персонал		
- другие связанные стороны		
<b>Финансовые операции, включая займы – выданные связанным сторонам</b>	<b>146 800</b>	<b>15 750</b>
- основное хозяйственное общество	135 000	
- дочерние хозяйственные общества		
- преобладающие (участвующие) хозяйственные общества		
- зависимые хозяйственные общества		
- участники совместной деятельности		
- основной управленческий персонал		
- другие связанные стороны	11 800	15 750
<b>Вклады в уставные (складочные) капиталы</b>		
- основное хозяйственное общество		
- дочерние хозяйственные общества		
- преобладающие (участвующие) хозяйственные общества		
- зависимые хозяйственные общества		
- участники совместной деятельности		
- другие связанные стороны		
<b>Списание дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам</b>		
<b>Поступление денежных средств от связанных сторон:</b>	<b>304 522</b>	<b>121 913</b>
- основное хозяйственное общество		1 270
- дочерние хозяйственные общества	254 992	120 643
- зависимые хозяйственные общества		
- другие связанные стороны	49 530	176 027
<b>Направление денежных средств связанным сторонам:</b>	<b>43 098</b>	<b>117 482</b>
- основное хозяйственное общество		
- дочерние хозяйственные общества	2304	34
- зависимые хозяйственные общества		
- другие связанные стороны	40 794	58 741

Вознаграждение управленческому персоналу за 2021 год составило:

Наименование, должность (если раскрывается)	Вид выплат	Сумма, тыс. руб.
Краткосрочные вознаграждения (подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты)		

Основной управленческий персонал	Оплата труда за отчетный период	189 270
	Начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды	30 793
	Оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде	3 755
	Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала	
	Иное вознаграждение (дивиденды, и т.д.)	
Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты		
Основной управленческий персонал	Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности)	-
	Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-
	Иные долгосрочные вознаграждения	-
<b>ИТОГО</b>		<b>223 818</b>

### 3.18. Изменение оценочных значений

В 2021 году происходило следующее изменение признанных оценочных значений:

Вид оценочного значения	На 01.01.2021 года, тыс. руб.	На 31.12.2021 года, тыс. руб.	Изменение	Причина изменения
Гр. 1	Гр. 2	Гр. 3	Гр. 4= Гр.3- Гр.2	Гр 5
Резерв снижения стоимости МПЗ	49 527	34 761	-14 766	Снижение доли неликвидного товара в общем объеме
Резерв сомнительных долгов	72 519	47 782	-24 737	Списание задолженности по ликвидированным организациям

Содержание изменения оценочного значения, повлиявшего на бухгалтерскую отчетность за данный отчетный период (п. 6 ПБУ 21/2008): валовая прибыль за 2021 г. увеличилась на 15 587 тыс. руб. за счет снижения резервов.

### **3.19. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах и их изменении**

Расшифровка оценочных обязательств представлена в таблице 7 Пояснений.

1. Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и оклада сотрудника. Величина резерва на оплату отпусков на 31.12.2021 г. составляет 54 656 тыс. руб.
2. В составе оценочного обязательства отражено обязательство по выплате работникам премии по итогам года в сумме 73 660 тыс. руб.

### **3.20. Информация об участии в совместной деятельности**

Организация в 2021 году не участвовала в совместной деятельности.

### **3.21. Государственная помощь**

Организация в течение 2021 года не получала государственную помощь.

### **3.22. Информация по отчетным сегментам**

Не применимо.

### **3.23. Информация по прекращаемой деятельности**

Раскрытие в отчетности информацию о прекращаемых операциях (п. 27 ПБУ 4/99):

Организацией не принималось решения о прекращении деятельности по продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02).

### **3.24. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом**

Организация не является учредителем доверительного управления, доверительным управляющим.

### **3.25. Движение денежных средств**

Состав денежных средств и денежных эквивалентов (п. 22 ПБУ 23/2011) на 31.12.2021г.:

Всего: 142 349 тыс. руб.

Касса - 93 тыс. руб.

Расчетный счет – 142 239 тыс. руб.

Денежные средства в пути – 17 тыс. руб.

Имеющиеся по состоянию на отчетную дату возможности привлечь дополнительные денежные средства (п. 24 ПБУ 23/2011) -1 390 603 тыс. руб.

Суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией отсутствуют (пп. "а" п. 25 ПБУ 23/2011).

### **3.26. Долевое строительство**

Организация не является участником долевого строительства.

### **3.27. Информация об исправленных существенных ошибках**

В отчетном периоде существенные ошибки прошлых периодов не выявлены. Исправления в отчетность не вносились.

### **3.28. Чрезвычайные факты**

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2021 году отсутствовали.

### **3.29. Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности**

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте (абз. 2 п. 22 ПБУ 3/2006) - 9 488 тыс. руб.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях (абз. 3 п. 22 ПБУ 3/2006) - 35 210 тыс. руб.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный ЦБ РФ на 31.12.2021 дату: USD- 74,2926, EUR – 84,0695 (абз. 5 п. 22 ПБУ 3/2006).

### **3.30. Допущение непрерывности деятельности**

Организация не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности.

Бухгалтерская отчетность Организации подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство оценило возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности Организации в обозримом периоде санкционной политики в отношении России, и связанных с этим последствий.

По нашему мнению, указанные события могут оказать негативное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности ООО «АСТ» в обозримом периоде, в результате повышения ставок по привлечению заемных средств, снижения курса рубля, затруднения с поставками товара, разрыва сложившихся связей с поставщиками товаров.

Руководство уверено, что Организация будет способна продолжать свою деятельность в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на реализуемые товары и услуги, и основываясь на рассмотрении финансового положения, текущих планов продаж, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам, изменения и расширения ассортимента реализуемых товаров.

Допускаем риск снижения выручки и чистой прибыли по сравнению с отчетным периодом.

### **3.31. Информация о событиях после отчетной даты**

Раскрытие информации о событиях после отчетной даты в полной осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н.

После отчетного периода не произошло событий, требующих внесения корректировок и отражения в бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

Однако, оценить в полной мере влияние событий, произошедших после отчетной даты (санкционной политики в отношении России, и связанных с этим последствий нестабильности курса рубля, затруднения с поставками товара, разрыва сложившихся связей с поставщиками товаров) не представляется возможным на дату составления отчетности.

### **3.32. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации**

#### ***Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Организация***

В процессе хозяйственной деятельности Организация подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Организация подвержено финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и другим рискам.

#### ***Механизм управления рисками***

Руководство Организации контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Организации.

Генеральный директор, представители материнской компании, управленческий персонал Организации анализируют и проводят политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

#### ***Финансовые риски***

Организация подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

#### ***Рыночный риск***

Рыночный риск – это риск того, что у Организации могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски, например, риск изменения цен на долевые инструменты.

#### ***Риск изменения процентной ставки***

Риск изменения процентной ставки – это риск того, что справедливая стоимость будущих денежных потоков, связанных с активами и обязательствами Организации, будет колебаться ввиду изменений рыночных процентных ставок. Риск изменения рыночных процентных ставок относится, прежде всего, к долгосрочным заемным средствам Организации с плавающей процентной ставкой.

Активы и обязательства Организации в имеют фиксированные ставки процента.

#### ***Структура***

Структура процентных активов и обязательств Организации, сгруппированная по типу процентных ставок, по состоянию на 31 декабря:

<b>Инструменты с фиксированной ставкой процента:</b>	<b>2021 г.</b>	<b>2020 г.</b>	<b>2019 г.</b>
Заемные средства	1 953 615	742 307	933 1919
<b>Инструменты с плавающей ставкой процента:</b>			
Заемные средства	-	-	

### *Валютный риск*

Валютный риск – это риск того, что у Организации могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменений в валютных курсах. Подверженность риску изменения обменных курсов иностранных валют обусловлена, прежде всего, операционной деятельностью (когда выручка или расходы деноминированы в иностранной валюте).

Организация продает и приобретает товар, привлекает существенные заемные средства в рублях, долларах США, ЕВРО. Таким образом, руководство считает, что Организация подвержено влиянию валютного риска.

### *Подверженность валютному риску*

Подверженность Общества валютному риску по состоянию на 31 декабря была следующей (в тыс. руб.):

	<b>2021 г.</b>	<b>2020 г.</b>
Активы, деноминированные в долларах США	556 562	613 423
Активы, деноминированные в ЕВРО	890 502	639 651
Обязательства, деноминированные в долларах США	(1 271 466)	(1 116 912)
Обязательства, деноминированные в ЕВРО	(922 118)	(723 903)
<b>Нетто-величина риска</b>	<b>(745 520)</b>	<b>(587 741)</b>

### *Чувствительность к изменениям курсов иностранных валют*

В следующих таблицах представлен анализ чувствительности к возможным изменениям в обменном курсе доллара США и ЕВРО, при условии неизменности всех прочих параметров (в частности, процентных ставок). Влияние на прибыль Организации до налогообложения обусловлено курсовыми разницеми от пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте. Подверженность Организации риску изменения курсов иных валют является существенной.

	<b>Укрепление курса рубля (ослабление обменного курса иностранной валюты)</b>	<b>Влияние на прибыль до налогообложения</b>
<b>2021 г.</b>		
Доллар США	+20%	144 846
ЕВРО	+20%	6 181
<b>ИТОГО</b>		<b>151 027</b>
<b>2020 г.</b>		
Доллар США	+20%	220 841
ЕВРО	+20%	64 196
<b>ИТОГО</b>		<b>285 037</b>

Ослабление курса рубля по отношению к указанным выше валютам по состоянию на 31 декабря оказало бы равнозначное по величине, но обратное по знаку влияние на приведенные выше показатели, исходя из допущения, что все прочие переменные остаются неизменными.

### **Кредитный риск**

Кредитный риск – это риск того, что Организация понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполнят свои обязательства по предоставленным им заемным средствам (в том числе предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги). Организация подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью в отношении авансов, выданных поставщикам, дебиторской задолженности покупателей за реализованный товар.

#### *Торговая дебиторская задолженность*

Управление кредитным риском, связанным с клиентами, осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и системой контроля, установленными Организацией в отношении управления кредитным риском, связанным с клиентами. Кредитное качество клиента оценивается на основе подробной формы оценки кредитного рейтинга, исходя из данной оценки определяются индивидуальные лимиты на поставку товаров в кредит. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов.

По состоянию на 31 декабря 2021г. Организация не имеет значительной дебиторской задолженности, которая признана сомнительной.

Руководство определяет концентрацию риска как процентное соотношение задолженности конкретных заказчиков к общей сумме дебиторской задолженности. Организация оценивает концентрацию риска в отношении торговой дебиторской задолженности как низкую, поскольку ее клиенты расположены в нескольких юрисдикциях, осуществляют свою деятельность в нескольких отраслях и на, в значительной степени, независимых рынках.

#### *Подверженность кредитному риску*

Подверженность кредитному риску на 31 декабря представлена балансовой стоимостью нижеперечисленных видов активов

	<b>2021 г.</b>	<b>2020 г.</b>	<b>2019 г.</b>
Долгосрочные финансовые вложения, тыс. руб.	20 045	20 045	20 045
Дебиторская задолженность, тыс. руб.	2 166 721	1 595 470	711 802
Краткосрочные финансовые вложения, тыс. руб.	71 800	86 186	182 338
<b>ИТОГО, тыс. руб.</b>	<b>2 258 566</b>	<b>1 701 701</b>	<b>914 185</b>

#### *Убытки от обесценения*

Необходимость учета обесценения изучается на каждую отчетную дату на индивидуальной основе. Организация не имеет имущества, переданного ему в залог в качестве обеспечения причитающейся ему задолженности.

#### *Долговые финансовые вложения, предоставленные займы и денежные депозиты*

Управление кредитным риском, обусловленным остатками средств на счетах в банках и финансовых организациях, осуществляется в соответствии с политикой Организации. Излишки средств инвестируются лишь в депозиты утвержденных финансовых организаций.

## **Риск ликвидности**

Риск ликвидности связан с возможностями Организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам, др.

Организация осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Организации поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. Организация проанализировало концентрацию риска в отношении рефинансирования своей задолженности и пришло к выводу, что она является низкой. В настоящее время Организация полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

## **Другие виды рисков**

### **Правовые риски**

#### **Риски, связанные с изменением валютного регулирования**

##### **Внутренний рынок:**

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время повышает вероятность рисков, связанных с возможностью изменения валютного регулирования. В связи с проведением политики либерализации валютного регулирования риски, связанные с изменениями валютного законодательства, снижаются.

##### **Внешний рынок:**

Риски, связанные с изменением валютного регулирования на внешнем рынке, могут оказать существенное влияние на деятельность Организации в связи со значительным объемом операций Организации на внешнем рынке.

#### **Риски, связанные с изменением налогового законодательства**

##### **Внутренний рынок:**

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Организация внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверка могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

### **Внешний рынок:**

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, могут оказать существенное влияние на деятельность Организации в связи со значительным объемом соответствующих операций

### ***Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин***

### **Внутренний рынок:**

Часть товаров Организации импортируется и изготавливается из комплектующих иностранного производства. Изменение правил таможенного контроля и пошлин может нести для Организации риски, связанные с ростом стоимости приобретаемых товаров, а также увеличение сроков поставки необходимого оборудования и запасных частей, что в свою очередь может повлиять на рост цен на товары, реализуемые Организацией и увеличить вероятность снижения объемов реализации.

### **Внешний рынок:**

Правовые риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин на внешнем рынке, могут оказать существенное влияние на деятельность Организации в связи со значительным объемом операций Организации на внешнем рынке и привести к снижению объемов закупок импортных товаров. Наложение санкций на ввоз товаров и ограничение расчетов в валюте, также отрицательно сказывается на деятельности компании.

### ***Страновые и региональные риски***

Организация осуществляет основную деятельность в Южном, Центральном, Северо-Западном, Приволжском федеральных округах России, для которых характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В настоящее время политическая ситуация в стране является нестабильной, т.к. российская экономика подвержена влиянию колебаний в мировой экономике.

Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Организации и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Организации. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

В целом Организация не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Организация осуществляет свою деятельность, Организация предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Организация осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Организации. Для предотвращения забастовок Организация создаёт благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками. Для минимизации риска проведения террористических актов Организациям приняты дополнительные меры для обеспечения безопасности на предприятии.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Организация осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

### **Репутационные риски**

Руководство Организации считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимых работ и реализуемой Организацией продукции, соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Организации в каком-либо ценовом сговоре.

Однако, в случае дальнейшего ужесточения санкций против России, будет сохраняться неопределенность относительно объемов и рынка поставок импортных товаров.

Организация предпринимает все меры по снижению отрицательных последствий геополитических и санкционных рисков.

Соответственно, репутационные риски оцениваются Организацией как несущественные.

### **3.33. Информация об экологической деятельности**

Информация об экологической деятельности организации не раскрывается в связи с низким уровнем существенности.

**25.03.2022**

Генеральный директор \_\_\_\_\_ Сапунов М.В.

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_ Юшманова Г.К.

**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		начислено амортизации	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 5110	за 2021г. 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	-	-	-

**1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

**1.4. Наличие и движение результатов НИОКР**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-



**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.	186	546	-	-	732
	5190	за 2020г.	-	186	-	-	186
в том числе:							
Логотип "АСТ"	5181	за 2021г.	139	-	-	-	139
	5191	за 2020г.	-	139	-	-	139
Товарный знак "Общество с ограниченной ответственностью "Агро-Строительные Технологии"	5182	за 2021г.	47	546	-	-	593
	5192	за 2020г.	-	47	-	-	47

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Сапунов Михаил Валерьевич**  
(расшифровка подписи)

25 марта 2022 г.

**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 и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	1 356 232	(463 416)	159 881	29 607	16 714	(118 764)	-	-	-	1 486 506	(565 466)
	5210	за 2020г.	1 188 557	(387 412)	250 989	(83 314)	32 106	(108 110)	-	-	-	1 356 232	(463 416)
в том числе:													
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2021г.	155 107	(52 865)	20 309	(77)	77	(24 104)	-	-	-	175 339	(76 892)
	5211	за 2020г.	76 756	(40 170)	86 724	(8 373)	1 157	(13 852)	-	-	-	155 107	(52 865)
Офисное оборудование	5202	за 2021г.	44 304	(28 927)	11 077	(82)	82	(7 525)	-	-	-	55 299	(36 370)
	5212	за 2020г.	38 745	(24 093)	5 691	(132)	74	(4 908)	-	-	-	44 304	(28 927)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2021г.	25 158	(13 119)	989	-	-	(2 511)	-	-	-	26 147	(15 630)
	5213	за 2020г.	21 395	(11 318)	4 065	(303)	303	(2 104)	-	-	-	25 157	(13 119)
Транспортные средства	5204	за 2021г.	421 486	(283 444)	120 296	(18 608)	12 459	(56 933)	-	-	-	523 176	(327 918)
	5214	за 2020г.	420 450	(254 967)	48 893	(47 857)	30 572	(59 049)	-	-	-	421 486	(283 444)
Сооружения	5205	за 2021г.	77 351	(9 620)	1 388	-	-	(4 646)	-	-	-	78 739	(14 265)
	5215	за 2020г.	74 902	(5 120)	2 449	-	-	(4 500)	-	-	-	77 351	(9 620)
Земельные участки	5206	за 2021г.	125 978	-	1 996	-	-	-	-	-	-	127 974	-
	5216	за 2020г.	65 595	-	87 033	(26 649)	-	-	-	-	-	125 979	-
Здания	5207	за 2021г.	503 761	(73 015)	3 824	(10 801)	4 057	(22 786)	-	-	-	496 784	(91 744)
	5217	за 2020г.	487 693	(49 562)	16 068	-	-	(23 453)	-	-	-	503 761	(73 015)
Другие виды основных средств	5208	за 2021г.	3 087	(2 426)	-	(39)	39	(259)	-	-	-	3 048	(2 646)
	5218	за 2020г.	3 021	(2 182)	66	-	-	(244)	-	-	-	3 087	(2 426)
	5209	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5219	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	3 282	(2 629)	-	-	-	(518)	-	-	-	5 656	(3 147)
	5230	за 2020г.	3 282	(2 605)	-	-	-	(24)	-	-	-	3 282	(2 629)
в том числе:													
Транспортные средства	5221	за 2021г.	-	-	2 374	-	-	(494)	-	-	-	2 374	(494)
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	5222	за 2021г.	3 282	(2 629)	-	-	-	(24)	-	-	-	3 282	(2 653)
	5232	за 2020г.	3 282	(2 605)	-	-	-	(24)	-	-	-	3 282	(2 629)



**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.	16 184	256 594	-	(167 135)	105 643
	5250	за 2020г.	13 143	298 180	(28 929)	(266 210)	16 184
в том числе:							
Мезонин ИНФ	5241	за 2021г.	-	3 671	-	-	3 671
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-
Дилерский центр п. Индустриальный+	5242	за 2021г.	-	5 565	-	-	5 565
	5252	за 2020г.	-	-	-	-	-
Скважина на территории ДЦ Индустриальный	5243	за 2021г.	-	228	-	-	228
	5253	за 2020г.	-	-	-	-	-
Газоснабжение СЦ ДД п. Индустриальный	5244	за 2021г.	10	-	-	-	10
	5254	за 2020г.	10	-	-	-	10
Строительство Сервисного центра Сальске	5245	за 2021г.	15 662	43 256	-	-	58 918
	5255	за 2020г.	-	15 662	-	-	15 662
Неотделимые улучшения ПФФ	5246	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2020г.	5 594	158	-	(5 753)	-
Перегрузочная платформа ИНФ	5247	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2020г.	5 259	1 930	-	(7 189)	-
Сервисный центр в г. Михайловка	5248	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2020г.	2 176	-	(2 176)	-	-
Земельный участок в ст. Каневской	5249	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2020г.	104	-	(104)	-	-
Прочие основные средства		за 2021г.	-	166 623	-	(166 623)	-
		за 2020г.	-	279 918	(26 649)	(253 268)	-
Авансовые платежи поставщикам и подрядчикам основных средств		за 2021г.	512	37 251	-	(512)	37 251
		за 2020г.	-	512	-	-	512

**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	6 270	-
в том числе:			
Фасад ограждения Сервисного Центра в п. Индустриальный 2 (Ворота и Забор)	5261	998	-
Система хранения данных Lenovo DS4200 s/n J34LLBA	5262	509	-
Фрезерный комбайн Vermeer T1255III 1VR230065C1000546 с фрезой барабанной 1VRC150A3C1000105	5263	575	-
Сервер Dell PowerEdge R730XD s/n 1000397626	5264	175	-
Персональный компьютер Dell OptiPlex 7080-2269 s/n 9HSZ983	5265	48	-
Дилерский центр п. Индустриальный	5266	3 797	-
Сервер IBM Express 3650 M4	5267	169	-
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	2 508	653	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	8 177	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	71 579	71 579	71 579
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)

**Сапунов Михаил  
Валерьевич**  
(расшифровка подписи)

25 марта 2022 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	20 045	-	-	-	-	-	-	20 045	-
	5311	за 2020г.	80 045	-	-	(60 000)	-	-	-	20 045	-
в том числе:											
Вклад в уставный капитал	5302	за 2021г.	20 045	-	-	-	-	-	-	20 045	-
	5312	за 2020г.	20 045	-	-	-	-	-	-	20 045	-
Долгосрочные займы	5303	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5313	за 2020г.	60 000	-	-	(60 000)	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	86 186	-	133 323	(147 709)	-	-	-	71 800	-
	5315	за 2020г.	102 370	-	247 655	(263 839)	-	-	-	86 186	-
в том числе:											
Займы выданные	5306	за 2021г.	86 186	-	133 323	(147 709)	-	-	-	71 800	-
	5316	за 2020г.	102 370	-	247 655	(263 839)	-	-	-	86 186	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	106 231	-	133 323	(147 709)	-	-	-	91 845	-
	5310	за 2020г.	182 415	-	247 655	(323 839)	-	-	-	106 231	-



**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:				
	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Сапунов Михаил  
Валерьевич**  
(расшифровка подписи)

25 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	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2021г.	2 025 248	(49 527)	1 975 721	19 028 617	(17 789 307)	14 766	-	X	3 264 558	(34 761)	3 229 797
	5420	за 2020г.	2 439 208	(38 469)	2 400 739	11 158 036	11 571 996	77 081	(88 139)	X	2 025 248	(49 527)	1 975 721
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	20 447	-	20 447	157 139	(165 862)	-	-	-	11 724	-	11 724
	5421	за 2020г.	17 143	-	17 143	106 438	(103 134)	-	-	-	20 447	-	20 447
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	2 002 675	(49 527)	1 953 148	16 170 043	(14 921 301)	14 766	-	-	3 251 417	(34 761)	3 216 656
	5423	за 2020г.	2 422 065	(38 469)	2 383 596	9 066 535	(9 485 925)	77 081	(88 139)	-	2 002 675	(49 527)	1 953 148
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	6 289	(6 289)	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	2 126	-	2 126	6 532	(7 241)	-	-	-	1 417	-	1 417
	5425	за 2020г.	-	-	-	3 652	(1 526)	-	-	-	2 126	-	2 126
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	2 694 903	(2 694 903)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020г.	-	-	-	1 975 122	(1 975 122)	-	-	-	-	-	-
	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	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	607 546	580 163	1 058 452

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Сапунов Михаил  
Валерьевич**  
(расшифровка подписи)

25 марта 2022 г. \_\_\_\_\_

**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		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501 5521	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502 5522	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Авансы выданные	5503 5523	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Прочая	5504 5524	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
	5505 5525	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	X X	X X	- -	- -
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510 5530	за 2021г. за 2020г.	1 667 989 777 611	(72 519) (45 841)	34 221 494 21 505 778	18 375 22 125	(33 693 037) (20 627 920)	(318) (9 605)	24 737 (26 678)	- -	- -	- -	2 214 503 1 667 989	(47 782) (72 519)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511 5531	за 2021г. за 2020г.	514 987 428 294	(72 519) (45 841)	22 028 547 14 191 028	- -	(21 865 571) (14 095 236)	(269) (9 099)	24 737 (26 678)	- -	- -	- -	677 694 514 987	(47 782) (72 519)
Авансы выданные	5512 5532	за 2021г. за 2020г.	1 027 926 236 041	- -	8 191 074 4 363 251	- -	(7 853 117) (3 571 350)	(7) (16)	- -	- -	- -	- -	1 365 876 1 027 926	- -
Прочая	5513 5533	за 2021г. за 2020г.	123 653 111 528	- -	4 001 138 2 810 483	18 375 22 125	(3 973 903) (2 820 002)	(15) (481)	- -	- -	- -	- -	169 248 123 653	- -
Налоги	5514 5534	за 2021г. за 2020г.	1 423 1 748	- -	735 141 016	- -	(446) (141 332)	(27) (9)	- -	- -	X X	X X	1 685 1 423	- -
Итого	5500 5520	за 2021г. за 2020г.	1 667 989 777 611	(72 519) (45 841)	34 221 494 21 505 778	18 375 22 125	(33 693 037) (20 627 920)	(318) (9 605)	24 737 (26 678)	X X	- -	- -	2 214 503 1 667 989	(47 782) (72 519)



**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	47 785	3	73 336	817	66 544	20 704
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	19 940	3	49 861	817	45 152	736
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	27 845	-	23 475	-	1 424	-
прочая	5543	-	-	-	-	19 968	19 968
	5544	-	-	-	-	-	-

**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	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551 5571	за 2021г. за 2020г.	- -	8 556 -	- -	- -	- -	- -	- -	8 556 -	
в том числе:											
кредиты	5552 5572	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
займы	5553 5573	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
прочая	5554 5555 5575	за 2021г. за 2021г. за 2020г.	- - -	8 556 - -	- - -	- - -	- - -	- - -	- X X	- - -	8 556 - -
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 2021г. за 2020г.	2 208 726 1 558 636	35 120 735 22 119 223	12 874 20 985	(34 909 176) (21 488 872)	(309) (1 246)	- -	- -	- -	2 432 850 2 208 726
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561 5581	за 2021г. за 2020г.	834 945 1 058 452	18 793 306 10 936 736	12 874 19 890	(18 733 773) (11 180 133)	(309) -	- -	- -	- -	907 043 834 945
авансы полученные	5562 5582	за 2021г. за 2020г.	1 186 927 413 823	9 891 237 6 221 823	- 10	(9 658 574) (5 447 662)	- (1 068)	- -	- -	- -	1 419 589 1 186 926
расчеты по налогам и взносам	5563 5583	за 2021г. за 2020г.	163 700 48 758	6 134 006 3 789 336	- -	(6 234 132) (3 674 394)	- -	- -	- -	- -	63 574 163 700
кредиты	5564 5584	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
займы	5565 5585	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
прочая	5566 5586	за 2021г. за 2020г.	23 155 37 603	302 186 1 171 328	- 1 085	(282 697) (1 186 683)	- (178)	- -	- -	- -	42 644 23 155
	5567 5587	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	X X	X X	- -
Итого	5550 5570	за 2021г. за 2020г.	2 208 726 1 558 636	35 129 291 22 119 223	12 874 20 985	(34 909 176) (21 488 872)	(309) (1 246)	X X	- -	- -	2 441 406 2 208 726

**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)

**Сапунов Михаил**  
**Валерьевич**  
(расшифровка подписи)

25 марта 2022 г.

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

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	379 898	243 179
Расходы на оплату труда	5620	1 246 106	784 292
Отчисления на социальные нужды	5630	297 763	195 189
Амортизация	5640	118 763	82 550
Прочие затраты	5650	652 373	395 617
Итого по элементам	5660	2 694 903	1 700 827
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	14 658 790	6 881 725
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	17 353 693	8 582 552

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

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Сапунов Михаил  
Валерьевич**  
(расшифровка подписи)

25 марта 2022 г.

**7. Оценочные обязательства**

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	106 543	142 373	(106 543)	-	142 373
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	43 502	54 656	(43 502)	-	54 656
Резерв на расходы по монтажу оборудования (проданного товара)	5702	4 323	6 102	(4 323)	-	6 102
Резерв на выплату вознаграждения	5703	49 700	73 060	(49 700)	-	73 060
Резерв на гарантийный ремонт реализованного товара	5704	9 018	8 555	(9 018)	-	8 555

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Сапунов Михаил  
Валерьевич**  
(расшифровка подписи)

25 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	2 262 543	564 098	3 172
в том числе:				
Поручительство	5801	2 262 543	5 640 098	3 172
Выданные - всего	5810	1 920 906	2 014 021	1 577 705
в том числе:				
Обеспечение обязательств и платежей	5811	1 920 906	2 014 021	1 577 705

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Сапунов Михаил**  
**Валерьевич**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

25 марта 2022 г.

**9. Государственная помощь**

Наименование показателя		Код	за 2021г.		за 2020г.	
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.	5910	-	-	-	-
	за 2020г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2021г.	5911	-	-	-	-
	за 2020г.	5921	-	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Сапунов Михаил  
Валерьевич**  
(расшифровка подписи)

25 марта 2022 г.