

ООО «АгроСоюзИнвест»

*Пояснительная записка к бухгалтерской
отчетности за 2021 г*

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ООО «АгроСоюзИнвест»

за период 2021 г.

ООО «АгроСоюзИнвест»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2021 г

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «АгроСоюзИнвест»

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

ООО «АгроСоюзИнвест»

Организационно-правовая форма: **общество с ограниченной ответственностью.**

Адрес (место нахождения) юридического лица:

**423450, Татарстан Республика, Альметьевский р-н, Альметьевск г, Сургутская ул,
дом № 21А, офис 5**

Контактный телефон: **8 (8553) 37-20-71** Сведения об образовании юридического лица:

ООО «АгроСоюзИнвест» зарегистрировано и внесена запись о создании юридического лица 20 февраля 2014 г. за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1141644000475, свидетельство о государственной регистрации юридического лица выдано налоговым органом: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 16 по Республике Татарстан 20 февраля 2014 г., серия 16 № 006869491, идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) 1644070464, код причины постановки на учет (КПП) 164401001

Сфера деятельности: **Капиталовложения в уставные капиталы, венчурное инвестирование, в том числе посредством инвестиционных компаний.**

Среднесписочная численность работающих: **1 человек**

Действующие расчетные счета по состоянию на 31.12.2021

г:

1. ПАО «Ак Барс» банк

БИК 049205805

р/с 40701810508020000001

к/с 30101810000000000805

2. ПАО БАНК ЗЕНИТ г. Москва

БИК 044525272

р/с 40702810000730002560

к/с 30101810000000000272

ООО «АгроСоюзИнвест»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2021 г

Директором Общества на основании протокола № 1 от 12.02.2014 г. назначена Миннеханова Гульназ Ринатовна

Трудовой договор заключен с директором сроком на пять лет.

Главный бухгалтер: Не предусмотрен.

Органами управления ООО «АгроСоюзИнвест» являются:

Общее собрание участников;

Директор (единоличный исполнительный орган).

В соответствии с разделом 15 Устава ООО «АгроСоюзИнвест» высшим органом управления Общества является Общее собрание участников Общества. Вопросы, относящиеся к компетенции Общего собрания участников, определены в ст. 15.1.2 Устава ООО «АгроСоюзИнвест»

Владельцем 100 % доли в уставном капитале ООО «АгроСоюзИнвест» является:

Акционерное общество «Управляющая компания «Инфраструктурные инвестиции», идентификационный номер налогоплательщика ИНН юридического лица): 7707525541, основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1047796624083, код причины постановки на учет (КПП): 770701001, место нахождения юридического лица: 117246, город Москва, улица Проезд Научный, офис ХХХГУ, комн. 18,19,21, в лице Генерального директора Тарасова Дмитрия Вячеславовича, 18 июля 1976 года рождения, место рождения: гор. Москва, пол: мужской, гражданство: Российской Федерации, паспорт 45 10 070384, выданный Отделением по району Строгино ОУФМС России по гор. Москве в СЗАО 26 февраля 2009 года, код подразделения 770-096, зарегистрированного по адресу: город Москва, улица Маршала Катукова, дом 15, корпус 1, квартира 179, действующего на основании Устава, являющееся доверительным управляющим «Д.У.» Закрытого паевого инвестиционного фонда долгосрочных прямых инвестиций «Агрополис Плюс» (далее - Фонд) на основании Правил доверительного управления Закрытым паевым инвестиционным фондом долгосрочных прямых инвестиций «Агрополис Плюс», утвержденных Приказом Генерального директора № 06/03/15 от 6 марта 2015 года ЗАО «УК «Инфраструктурные инвестиции».

В соответствии с п. 16.1.2 Устава Общества директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества в соответствии с решениями Общего собрания участников, принятыми в соответствии с их компетенцией.

К компетенции директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания участников Общества.

Директор Общества без доверенности действует от имени Общества, в том числе с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством, Уставом и решениями общего собрания участников Общества. Вопросы, относящиеся к компетенции директора, определены в разделе 16 Устава ООО «АгроСоюзИнвест».

Ревизионная комиссия - отсутствует.

ООО «АгроСоюзИнвест»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2021 г

Сведения об аутсорсинговой компании:

Аутсорсинговая компания: ООО «Учетный Центр» по договору № УЦ/02/У-14 на оказание услуг по ведению бухгалтерского учета от 20 февраля 2014 г. оказывает следующие услуги:

1. Ведение бухгалтерского и налогового учета Заказчика, в соответствии с Федеральным Законом РФ «О бухгалтерском учете» от 21 ноября 1996 г. № 129-ФЗ (с последующими изменениями и дополнениями), иными нормативными актами, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета в Российской Федерации, Учетной политикой Заказчика, хранение текущей бухгалтерской документации Заказчика в течение сроков, предусмотренных действующим законодательством, но не более срока действия настоящего Договора.
2. Составление необходимой бухгалтерской, налоговой отчетности Заказчика, начиная с отчетности 20 февраля 2014 года.
3. Предоставление в порядке и в сроки, предусмотренные действующим законодательством и настоящим Договором, бухгалтерской, налоговой, статистической отчетности Заказчика.
4. Представительство и защита интересов Заказчика в государственных органах (налоговые органы, государственные внебюджетные фонды) по всем вопросам, связанным с методологией ведения бухгалтерского учета, правильности применения законодательства о налогах и сборах, взаимодействие с аудиторскими фирмами.
5. Разработка учетной политики Заказчика в соответствии с требованиями действующего законодательства.
6. Проводит электронный документооборот согласно договора между Заказчиком и кредитным учреждением (банками) по системе электронного документооборота «Интернет-Клиент». На основании заявок Заказчика оформлять в системе «Интернет-клиент»: документы по движению денежных средств на расчетных счетах в банке Заказчика, отправлять в электронном виде платежные поручения по заработной плате, перечисления для расчетов с поставщиками и подрядчиками и отчисления по налогам.
7. Исполнение действующих и согласованных с Исполнителем регламентов и положений Заказчика. Участие в разработке новых регламентов и положений совместной работы Исполнителя и Заказчика.
8. Внедрение единой системы первичной учетной документации.
9. Разработка графика документооборота в разрезе каждого ответственного лица за заполнение первичной учетной документации. Определение круга должностных лиц, ответственных за контроль над составлением первичных документов.
10. Разработка и внедрение единой методологии бухгалтерского и налогового учета.
11. Проведение инвентаризации активов и обязательств предприятия.
12. Техническое сопровождение программного обеспечения (далее по договору «ПС»): «1С бухгалтерия», «Интернет-Клиент», «Такснет»;
13. Юридическое сопровождение деятельности Заказчика, в частности подготовка проектов договоров, проектов приказов, инструкций и других актов правового характера, подготавливаемых на предприятии, участие в подготовке этих документов, организация претензионной работы на предприятии, подготовка и передача необходимых материалов в судебные органы, представительство интересов предприятия в судебных органах, в государственных и общественных организациях при рассмотрении правовых вопросов.

ООО «АгроСоюзИнвест»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2021 г

14. Оказание услуг по своевременному оформлению приема, перевода и увольнения работников, выдачи справок об их настоящей и прошлой трудовой деятельности, соблюдение правил хранения и заполнения трудовых книжек, подготовку документов для установления льгот и компенсаций, оформления пенсий работникам и другой установленной документации по кадрам, внесение соответствующей информации в банк данных о персонале предприятия, а также составление установленной законодательством отчетности.

Правовое положение ООО «АгроСоюзИнвест» определяется Гражданским кодексом Российской Федерации и прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Сведения об аудиторе:

Полное фирменное наименование:

ООО «Аудиторский и консалтационный центр»

Сокращенное фирменное наименование:

ООО «АИКЦ»;

ИНН 1659078427

2. Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО «АгроСоюзИнвест» (далее - Учетная политика), утвержденная приказом Общества № ____ от _____, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции ООО «АгроСоюзИнвест» (далее - Общество).

Бухгалтерская отчетность ООО «АгроСоюзИнвест» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 21.11.96 № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется

ООО «АгроСоюзИнвест»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2021 г

официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных Центральным банком Российской Федерации на отчетные даты (рублей за единицу валюты).

Курсовые разницы, возникающие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счета прибылей и убытков и отражаются в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

Основные средства

В составе основных средств отражены здания, сооружения, оборудование, транспортные средства, вычислительная техника, оргтехника и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые при организации грузовых перевозок, в подсобно-вспомогательной деятельности, либо для управленческих нужд ООО «АгроСоюзИнвест» и способные приносить экономические выгоды.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Первоначальной стоимостью основных средств, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) организации.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Амортизация основных средств, производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1. Принятые Обществом сроки полезного

ООО «АгроСоюзИнвест»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2021 г

использования по группам основных средств:

- по основным средствам первой амортизационной группы - 13 месяцев;
- по основным средствам второй амортизационной группы - 25 месяцев;
- по основным средствам третьей амортизационной группы - 37 месяцев;
- по основным средствам четвертой амортизационной группы - 61 месяц;
- по основным средствам пятой амортизационной группы - 85 месяцев;
- по основным средствам шестой амортизационной группы - 121 месяц;
- по основным средствам седьмой амортизационной группы - 181 месяц;
- по основным средствам восьмой амортизационной группы - 241 месяц;
- по основным средствам девятой амортизационной группы - 301 месяц;
- по основным средствам десятой амортизационной группы (кроме зданий) - 480 месяцев;
- по зданиям десятой амортизационной группы - 960 месяцев.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса;

Приобретенные и полученные в качестве вклада в уставный капитал Общества объекты с первоначальной стоимостью не более 40 000 руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Объекты, стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, списываются на себестоимость по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

Доходных вложений в материальные ценности

Общество в 2021 году не имело.

Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости.

ООО «АгроСоюзИнвест»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2021 г

Первоначальная стоимость финансовых вложений:

- приобретенных за плату определена как сумма фактических затрат на их приобретение,
- в виде инвестиций в капиталы дочерних, зависимых и прочих обществ составляет денежную оценку, согласованную учредителями (участниками) этих обществ.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражены в составе прочих доходов и расходов.

В соответствии с ПБУ 19/02 единицей бухгалтерского учета финансовых вложений для обеспечения формирования полной и достоверной информации, а также для надлежащего контроля за их наличием и движением выбрана (исходя из характера, порядка приобретения и использования финансовых вложений) однородная совокупность финансовых вложений.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Активы принимаемые к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, но не более 40 000 руб. за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организован надлежащий контроль за их движением. В бухгалтерской отчетности такие активы отражаются на забалансовом счете.

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по средней себестоимости.

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся.

Уставный, добавочный и резервный капиталы

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости.

В 2021 году резервный капитал не создавался.

ООО «АгроСоюзИнвест»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2021 г

Информация о дивидендах раскрывается в отчетности как события после отчетной даты.

Фонды

В 2021 году ООО «АгроСоюзИнвест» не создавал фонды потребления и накопления.

Займы и кредиты

В отчетности ООО «АгроСоюзИнвест» обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Остальные указанные активы и обязательства в отчетности отражаются как долгосрочные.

Налоги и налогообложение.

Расчеты по налогу на добавленную стоимость

В целях налогообложения для ООО «АгроСоюзИнвест» моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость (далее - НДС) является наиболее ранняя из следующих дат:

- 1) день отгрузки (передачи) товара (выполненных работ, оказанных услуг), имущественных прав;
- 2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

На день отгрузки товаров (выполнения работ, оказания услуг) или на день передачи имущественных прав в счет поступившей ранее оплаты, частичной оплаты также возникает момент определения налоговой базы.

Расчеты по налогу на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль ООО «АгроСоюзИнвест» использует метод начисления.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации.

Текущий налог на прибыль признается в отчетности в качестве обязательства перед бюджетом, равного неоплаченной величине налога на прибыль.

Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) на ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации по налогам и сборам.

ООО «АгроСоюзИнвест»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2021 г

Признание доходов

Доходы ООО «АгроСоюзИнвест» (проценты по депозитам, займам, вексям) отражаются как прочие доходы.

Признание расходов

Расходы отражаются как прочие расходы.

Расходы по деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Расходы по деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99).

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Расходы на пенсионное обеспечение

Расходы на пенсионное обеспечение осуществлялись путем расчета по ставкам:

Счет учета Баланса 69, Расчеты по социальному страхованию и обеспечению

Счет учета Баланса 69.01, Расчеты по социальному страхованию 2,9%

Счет учета Баланса 69.02, Расчеты по пенсионному обеспечению

Счет учета Баланса 69.02.7, Обязательное пенсионное страхование 22%

Счет учета Баланса 69.03, Расчеты по обязательному медицинскому страхованию

Счет учета Баланса 69.03.1, Федеральный фонд ОМС 5,1%

Счет учета Баланса 69.11, Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний 0,2%, применяемых к сумме оплаты труда и иных вознаграждений каждого работника.

Взносы относятся на текущие расходы по мере начисления.

Резерв по расходам на пенсионное обеспечение в 2021 году не создавался.

Инвентаризация имущества и обязательств

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них устанавливаются приказом директора ООО «АгроСоюзИнвест».

ООО «АгроСоюзИнвест»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2021 г

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

АКТИВ.

I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Основные средства (строка 1150 Баланса)

В 2021 году переоценка основных средств не проводилась.

Развернутая информация по основным средствам в расшифровке по строке 1150 к Бухгалтерскому балансу.

Долгосрочных финансовых вложений (строка 1150 Баланса)

Инвестиции в зависимые и прочие общества (статья 11703 Баланса): В 2021 году в ООО «АгроСоюзИнвест» не осуществлялось.

Дочерние общества ООО «АгроСоюзИнвест»:

№ п/п	Наименование	Доля в уставном капитале, %	Балансовая стоимость, руб ^б -
1	Союз-Агро ООО	99,14%	289 114 000,00
2	Шинник-Агро ООО С/Х	95%	95 000,00
3	Сыйфатлы Ит	76%	760000,00
Итого			289 285 000,00

Развернутая информация в расшифровке по строке 11703 к Бухгалтерскому балансу.

Резерв под обесценение финансовых вложений в 2021 году не создавался.

В 2021 году Общество не получало дивиденды по итогам 2021 года от участия в организациях.

Займы долгосрочные (строка 11701 Баланса)

Займы долгосрочные ООО «АгроСоюзИнвест» отражаемые по строке 11701 Баланса на начало 2021 г составляли 5 957 043 658,82руб., на конец 2021 г увеличились на сумму 679 560 870,54руб. и составили 6 636 604 529,36руб.

В течение отчетного года Общество осуществило обороты по следующим компаниям:

ООО «АгроСоюзИнвест»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2021 г

Счет, Наименование счета	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
58.03.1, Предоставленные займы долгосрочные	5 957 043 658,82		1 122 498 780,23	442 937 909,69	6 636 604 529,36	
АГРО-РАЗВИТИЕ ООО	22 535 000,00		113 874 243,00	40 184 243,00	96 225 000,00	
АГРОСЕРВИС ООО	46 400 052,20				46 400 052,20	
ДСК КМК 2 ООО	56 822 025,11		112 500 000,00		169 322 025,11	
ИНТЕХ - ЛЕС ООО	13 000 000,00		5 000 000,00	1 000 000,00	17 000 000,00	
ЛДЗ ООО	168 676 869,75		201 916 676,17		370 593 545,88	
МИРАС ЗАО	12 200 000,00				12 200 000,00	
СОЮЗ-АГРО ООО	5 440 051 363,88		443 090 000,00	393 090 000,00	5 490 051 363,88	
СПЕЦТЕХНИКА-АЛЬМЕТЬЕВСК ООО	192 265 104,88		25 770 194,37		218 035 299,25	
СЫЙФАТЛЫ ИТ ООО			40 800 000,00		40 800 000,00	
УЧЕТНЫЙ ЦЕНТР ООО	500 000,00		1 353 666,69	163 666,69	1 690 000,00	
ШИННИК-АГРО С/Х ООО	4 593 243,00		110 049 000,00		14 642 243,00	
ЯГОДНАЯ ДОЛИНА ООО			68 145 000,00	8 500 000,00	59 645 000,00	
Итого	5 957 043 658,82		1 122 498 780,23	442 937 909,69	6 636 604 529,36	

Развернутая информация в расшифровке по строке 11701 к Бухгалтерскому балансу.

Долгосрочные финансовые вложения (строка 11702 Баланса)

Долгосрочные финансовые вложения (деPOSITные вклады) ООО «АгроСоюзИнвест» отражаемые по строке 11702 Баланса на начало 2021 г. составляли 1 422 909 773,85 руб., на конец 2021 г. уменьшились на сумму 201 504 580,20 руб. и составили 1 221 405 193,65 руб.

Развернутая информация в расшифровке по строке 11702 к Бухгалтерскому балансу.

ООО «АгроСоюзИнвест»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2021 г

II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Запасы (строка 1210 Баланса)

Наименование показателя в руб.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Строка 1210 "Запасы"	2 178,38	31 884,66	0,00
10.03.1, Топливо на складе	2 178,38	2 024,19	0,00
10.09, Инвентарь и хозяйственные принадлежности	0,00	29 860,47	0,00

Краткосрочные финансовые вложения (строка 12402 Баланса)

Краткосрочные финансовые вложения (деPOSITные вклады) ООО «АгроСоюзИнвест» отражаемые по строке 12402 Баланса на начало 2021 г. составляли 7 000 000,00 руб., на конец отчетного периода уменьшилось на 7 000 000,00 руб. и составили 0,00 руб.

Развернутая информация в расшифровке по строке 12402 к Бухгалтерскому балансу.

Краткосрочная дебиторская задолженность (строка 1230 Баланса):

Наименование показателя в руб.	На 31 декабря 2021 г	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Дебиторская задолженность всего в том числе:	26 137 084,21	13 049 785,29	24 726 254,17
Расчеты по авансам выданным	0,00	0,00	0,00
Расчеты с покупателями и заказчиками	142 963,35	106 619,15	176 424,12
Расчеты по налогам и сборам	1 422 439,33	2 091 879,33	3 288 292,91
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	36,69	29,84	196,75
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	359 606,42	27 989,78	742 026,87
Расчеты по причитающимся дивидендам и другим доходам	24 212 075,11	10 806 627,19	20 509 313,52
Расчеты с персоналом по оплате труда	0,00	16 640,00	0,00
Расчеты с подотчетными лицами	0,00	0,00	0,00

Развернутая информация в расшифровке по строке 1230 к Бухгалтерскому балансу.

ООО «АгроСоюзИнвест»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2021 г

Займы краткосрочные (строка 1240 Баланса)

Финансовые вложения - займы краткосрочные ООО «АгроСоюзИнвест» отражаемые по строке 1240 Баланса на начало 2021 г. составляли 612 691 851,98 руб., на конец 2021 г. увеличились на сумму 181 830 475,41руб. и составили 794 522 327,39 руб.

В течение отчетного года Общество осуществило обороты по следующим компаниям:

Наименование показателя в руб. ⁶ .	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
58.03.2, Предоставленные займы краткосрочные	612 691 851,98		745 490 000,00	563 659 524,59	794 522 327,39	
АГРО-РАЗВИТИЕ ООО	113 824 243,00			113 824 243,00		
ДСК КМК 2 ООО	126 700 000,00		7 000 000,00	113 500 000,00	20 200 000,00	
ЛДЗ ООО	166 924 003,56		346 000 000,00	147 916 676,17	365 007 327,39	
СОЮЗ-АГРО ООО			392 490 000,00		392 490 000,00	
СПЕЦТЕХНИКА-АЛЬМЕТЬЕВСК ООО	52 280 938,73			46 080 938,73	6 200 000,00	
УЧЕТНЫЙ ЦЕНТР ООО	2 118 666,69			1 353 666,69	765 000,00	
ШИННИК-АГРО С/Х ООО	84 339 000,00			76 339 000,00	8 000 000,00	
ЯГОДНАЯ ДОЛИНА ООО	66 505 000,00			64 645 000,00	1 860 000,00	
Итого	612 691 851,98		745 490 000,00	563 659 524,59	794 522 327,39	

Развернутая информация в расшифровке по строке 1240 к Бухгалтерскому балансу. **Денежные средства** (строка 1250 Баланса)

На конец отчетного периода денежные средства на расчетных счетах составили 7 725 150,80руб.

Наименование показателя в руб.

Сальдо

ООО «АгроСоюзИнвест»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2021 г

	на конец периода.
51, Расчетные счета	7 725 150,80
40701810508020000001, ОАО "АК БАРС" БАНК	7 708 545,90
40701810901090014688, Ф-Л БАНКОВСКИЙ ЦЕНТР ТАТАРСТАН ПАО БАНК ЗЕНИТ	5 417,05
40702810000730002560, ПАО БАНК ЗЕНИТ	11 187,85
Итого	7 725 150,80

ПАССИВ III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

Уставный капитал (строка 1310 Баланса)

Наименование показателя в руб.	На 31 декабря 2021 г.
Строка 1310 "Вклад в Уставный капитал"	100 000 000,00
Акционерное общество "Управляющая Компания "Инфраструктурные Инвестиции"	100 000 000,00

Уставный капитал ООО «АгроСоюзИнвест» оплачен полностью.

Распределение прибыли (Строка 1370 Баланса)

В соответствии с положениями Устава Общества и при отсутствии основания для ограничения распределения прибыли Общества, предусмотренных ст. 29 Федерального закона от 08.02.1998 г №14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» расчет на выплату чистой прибыли единственному участнику Общества за 2021 г не производился.

Нераспределенная прибыль по состоянию на 31.12.2021 г составила 627 945 605,49руб.

IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Займы (Строка 1410 Баланса)

Дополнительные затраты по займам включаются в том отчетном периоде, в котором они были произведены с отнесением их в состав операционных расходов.

Затраты по полученным займам в виде начисленных процентов к уплате, согласно заключенным кредитным договорам, в бухгалтерском учете являются расходами.

В 2020 г Обществом были проведены операции по займам со следующими контрагентами:

Счет, Наименование счета	Сальдо на начало периода	Обороты за период	Сальдо на конец периода
-----------------------------	-----------------------------	----------------------	----------------------------

ООО «АгроСоюзИнвест»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2021 г

Контрагенты	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
67.03, Долгосрочные займы		915 739 373,55	869 239 373,55	6 718 353 404,34		6 764 853 404,34
РАЗВИТИЕ АО		915 739 373,55	869 239 373,55	6 387 002 806,00		6 433 502 806,00
КОМПАНИЯ БРИФ НАО				247 820 598,34		247 820 598,34
ВЕКТОРПЛЮС АО				83 530 000,00		83 530 000,00
67.04, Проценты по долгосрочным займам		245 148,03	229 393,93	13 923 007,29		13 938 761,39
РАЗВИТИЕ АО		245 148,03	229 393,93	13 903 672,07		13 919 426,17
ВЕКТОРПЛЮС АО				19 335,22		19 335,22
Итого		915 984 521,58	869 468 767,48	6 732 276 411,63		6 778 792 165,73

Развернутая информация в расшифровке по строкам 1410 к Бухгалтерскому балансу.

V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Дополнительные затраты по займам включаются в том отчетном периоде, в котором они были произведены с отнесением их в состав операционных расходов.

Затраты по полученным займам в виде начисленных процентов к уплате, согласно заключенным кредитным договорам, в бухгалтерском учете являются расходами.

В 2021 г Обществом были проведены операции по займам со следующими контрагентами:

Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
66		6 732 266 360,56	6 732 276 411,63	1 484 092 407,60		1 484 082 356,53
66.03		6 718 353 404,34	6 718 353 404,34	1 481 239 373,55		1 481 239 373,55
ВЕКТОРПЛЮС АО		83 530 000,00	83 530 000,00			
КОМПАНИЯ БРИФ НАО		247 820 598,34	247 820 598,34			
МАГАНОВ НАИЛЬ УЛЬФАТОВИЧ				612 000 000,00		612 000 000,00
РАЗВИТИЕ АО		6 387 002 806,00	6 387 002 806,00	869 239 373,55		869 239 373,55
66.04		13 912 956,22	13 923 007,29	2 853 034,05		2 842 982,98
ВЕКТОРПЛЮС АО		9 284,15	19 335,22	10 051,07		
МАГАНОВ НАИЛЬ УЛЬФАТОВИЧ				2 613 589,05		2 613 589,05
РАЗВИТИЕ АО		13 903 672,07	13 903 672,07	229 393,93		229 393,93
Итого		6 732 266 360,56	6 732 276 411,63	1 484 092 407,60		1 484 082 356,53

Развернутая информация в расшифровке по строкам 1510 к Бухгалтерскому балансу.

ООО «АгроСоюзИнвест»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2021 г

Кредиторская задолженность (строка 1520 Баланса)

Сумма кредиторской задолженности ООО «АгроСоюзИнвест» по строке 1520 Баланса на конец 2021 г. составила 996 288,22руб. (на начало 2020 г. – 0,00 руб.).

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Кредиторская задолженность всего	996 288,22	0,00	653 830,36
<i>в том числе:</i>			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	828 333,31	0,00	570 347,06
Расчеты по налогам и сборам	107 681,00	0,00	83 483,30
Расчет с подотчетными лицами	0,00	0,00	0,00
Расчеты с учредителями по выплате дивидендов	0,00	0,00	0,00
Расчеты по социальному страхованию	1 158,91	0,00	0,00
Расчеты с персоналом по оплате труда	56 115,00	0,00	0,00

Развернутая информация в расшифровке по строкам 1520 к Бухгалтерскому балансу.

Кредиторская задолженность увеличилась на сумму **996 288,22руб.**

Доходов будущих периодов (Строка 1530 Баланса) нет.

ООО «АгроСоюзИнвест»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2021 г

4. Пояснения к существенным статьям отчета о прибылях и убытках

В деятельности Общества могут быть выделены основные операционные сегменты:

- > Проценты к получению по займам,
- > Проценты по депозитным вложениям.

Доходы сегментов формируются в результате операций с банками и внешними контрагентами.

Информация по географическим сегментам не формируется.

Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

В 2021 году показатель «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» определен по данным бухгалтерского учета исходя из того что, расходы по налогу на прибыль, вычитаемые из суммы прибыли до налогообложения, определяются как сумма расходов по налогу на прибыль.

Обществом получена чистая прибыль в размере 72 254 746,48руб.

По сравнению с 2020 годом чистая прибыль увеличилась на сумму 443 374,57 руб.

Расходы по налогу на прибыль

Общество определило в 2021 году следующие составляющие налога на прибыль, в руб.

Доходы в налоговом учете:

Наименование статей доходов	Сумма, руб.
Счет 76.03.1, Процент по займам	13 656 406,46
Всего доходов за 2021 г	104 419 662,95

Расходы в налоговом учете:

Наименование статей расходов	Сумма, руб.
Проценты по займам	2 623 640,12
Расчетные счета/ Услуга банка	74 402,55
Госпошлина	2500,00
Косвенные расходы	10 468 508,25
Всего расходов за 2021 г	13 169 050,92

ООО «АгроСоюзИнвест»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2021 г

Не принимаемые расходы в налоговом учете:

Наименование статей	Сумма, руб.
Представительские расходы	369 177,59
Пени и штрафы ГИБДД	6 000,00
Всего не принимаемых расходов в налоговом учете за 2020 г	375 177,59

Налоговая база для исчисления налога на прибыль за 2021 г составила 90 497 408,09 руб.

Ставка налога на прибыль 20%

Сумма исчисленного налога всего 18 175 987,00 руб., в том числе:

- > в федеральный бюджет (3%) - 2 726 398,00 руб.,
- > в бюджет субъекта Российской Федерации (17%) - 15 449 589,00 руб.

ООО «АгроСоюзИнвест»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2021 г

5. Пояснения к Отчету о движении денежных средств

Денежные средства направленные на расчеты по налогам и сборам:

Наименование	Перечислено, руб.		
		в 2020 году	в 2019 году
НДФЛ при исполнении обязанностей налогового агента	423 335,00	292 909,00	618 687,00
Налог на прибыль организаций	17 612 663,00	16 709 650,00	25 203 434,00
Налог на прибыль иностранных организаций	0,00	0,00	0,00
Транспортный налог	0,00	234 936,63	0,00
Налог на имущество	0,00	0,00	0,00
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	671 861,40	484 836,60	977 439,68
НДС	750,00	0,00	544 853,33
Всего	18 708 609,40	17 722 332,23	27 344 414,01

6. Информация о существенных фактах

Раскрытие информации в виде Сообщений о существенных фактах Обществом не производилось.

7. События после отчетной даты

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

Директор

Миннеханова Гульназ Ринатовна.

«30» марта 2022 г.