Акционерное общество «АгроПромИнвест»

119049, г. Москва, Ленинский проспект, д. 4, стр. 1А, эт. 2, пом. I, оф. 23
ИНН 9701026821 КПП 770601001
ОГРН 5157746199760

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

1. Общие сведения

Акционерное общество «АгроПромИнвест»»: дата государственной регистрации 22 декабря 2015 г. Зарегистрировано в ИФНС России № 6 по г. Москве.

Юридический адрес: 119049, г. Москва, Ленинский проспект, д. 4, стр. 1А, пом. I, офис 23. Основной вид деятельности АО «АгроПромИнвест» в 2021 году - торговля прочими автотранспортными средствами.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом общества – Генеральным директором Шипулиным Владимиром Юрьевичем.

Учредитель Общества Шипулин В.Ю., доля (35 000 обыкновенных акций, регистрационный номер 1-01-83934-Н) номинальной стоимостью 35 000 (тридцать пять тысяч) рублей - что составляет 100% Уставного капитала Общества.
Обособленных подразделений, филиалов и представительств нет.

Общество арендует рабочее место по адресу: «119049, г. Москва, Ленинский проспект, д. 4, стр. 1А, помещение I, этаж 2, офис 23»

Численность работающих в обществе по состоянию на 31.12.2020 составляет шесть человек, на 31.12.2021 составляет семь человек.

В целях ведения бухгалтерского и налогового учета выручка определялась методом начисления. Общество применяло общий режим налогообложения.

Бухгалтерская отчетность АО «АгроПромИнвест» сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из принципа непрерывности Общества.

Бухгалтерская отчетность составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами РФ, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

2. Информация об учетной политике

- выручка от реализации отражается в учете:
в отношении работ, услуг – по факту оказания услуг на дату подписания накладной, акта об оказании услуг.

- списание общехозяйственных расходов (управленческие расходы) производится ежемесячно в полной сумме на счет 90;
- в отчетности налоговые активы и обязательства отражаются развернуто;
- способ определения величины текущего налога на прибыль - на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.
- способ оценки выбывающего актива: по средней первоначальной стоимости.

С 2021 года в связи с применением нового ФСБУ 5/2019, новые правила начинают применяться в организации с начала 2021 года. Запасы это активы, используемые в периоде не более года. Запасы для управленческих нужд признаются расходами периода, в котором были понесены.

3. Расшифровка отдельных статей бухгалтерского баланса на 31.12.2021

3.1 Расшифровка стр. 1150 «Основные средства»

На 31.12.2021 основные средства составляют не введенные в эксплуатацию капитальные вложения:

Наименование показателя	На 31.12.2021 года
Ноутбук HP 250 G8 Dark Ash Silver 15/6 (3 шт)	122 тыс. руб.

3.2 Расшифровка стр. 1170 «Финансовые вложения»

На 31.12.2021 г. финансовые вложения составляют:

Вид вложения	Наименование организации	Сумма вложения тыс. руб.	% владения
Доли	ООО «ТЛК Лизинг» Республика Южная Осетия	10	99.01
Итого		**10**	**99.01**

По финансовому вложению (доли) текущая рыночная стоимость не определяется. Обесценения финансового вложения на 31.12.2021 не выявлено.

В 2021 году выдан займ, срок погашения 04.06.2032:

Вид вложения	Наименование организации	Сумма вложения тыс. руб.	%
Договор процентного займа	В.Ю. Шипулин	3 576	10
Итого		**3 576**	**10**

На 31.12.2020 г. финансовые вложения составляют:

Вид вложения	Наименование организации	Сумма вложения тыс. руб. на 01.01.2020	% владения на 01.01.2020	Сумма вложения тыс. руб на 31.12.2020	% владения на 31.12.2020
Доли	ООО «ТЛК Лизинг» Республика Южная Осетия	-	-	10	99.01
Итого		**-**	**-**	**10**	**99.01**

3.3. Расшифровка стр. 1230 «Дебиторская задолженность»

Наименование контрагента	Наименование задолженности	Сумма (тыс.руб.)	Дата возникновения
ИФНС № 6	Дебиторская Возмещение НДС	114 355	30.09.2021
ИФНС № 6	Дебиторская Налог на доходы физических лиц	2	31.12.2021
ИФНС № 6	Дебиторская Налог на прибыль	465	31.12.2021
ООО «АВТО-РЕВЮ»	Дебиторская Аванс за товар	4 133	11.02.2021
АО «Гидромашсервис»	Дебиторская Аванс за товар	2 608	06.10.2021
АО «Вяземский машиностроительный завод	Дебиторская Аванс за товар	6 248	15.11.2021
ИП Борбот В.Н.	Дебиторская	78	18.08.2021
АО «КАУСТИК»	Дебиторская Аванс за товар	1 516	16.03.2021
ООО «Медтехальянс»	Дебиторская Аванс за товар	10 429	10.11.2021
ООО «Л Моторс»	Дебиторская Аванс за товар	20	25.05.2021
ООО «Луидор»	Дебиторская Аванс за товар	1 308	29.04.2021
АО МТС	Дебиторская Услуги связи	6	15.11.2021
АО «1470УМТО»	Дебиторская Услуги хранения	20	24.08.2021
ООО «ЕВК»	Дебиторская Аванс за товар	6 500	30.08.2021
Шипулин В.Ю.	Дебиторская Проценты по займам	25	04.06.2021
ООО «Рольф Моторс»	Дебиторская Аванс за товар	668	21.07.2021

ООО ТАРП ЦАО	Дебиторская Аренда рабочего места	11	26.03.2021
ООО «Яндекс Такси»	Дебиторская Услуги такси	3	15.11.2021
ООО «Интерком-Аудит»	Дебиторская Аудиторские услуги	45	21.11.2021
ООО «Торговый дом СТМ»	Дебиторская Аванс за товар	98 700	02.06.2021
ООО «Эскадра»	Дебиторская Аванс за товар	170	12.02.2021
Итого		**247 310,0**	

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

3.4.Расшифровка стр. 1240 «Финансовые вложения»

Вид вложения	Наименование организации	Сумма вложения тыс. руб. на 31.12.2021	%
Договор процентного займа, срок возврата 30.11.2022	ООО «СЕНДСИ»	25 000	12
Итого		**25 000**	

Вид вложения	Наименование организации	Сумма вложения тыс. руб.	%
Договор процентного займа, срок возврата -2022 год (по графику платежей)	В.Ю. Шипулин	291	10
Итого		**291**	**10**

3.5.Расшифровка стр. 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

Остаток денежных средств на счету—23 161 тыс. руб. Общество работает по счету, открытому в ЦМРБанк (ООО) город Москва и «Газпромбанк» (АО) город Москва

Денежные эквиваленты – 0 тыс. руб.

3.6 Расшифровка стр. 1310 «Уставный капитал».

Уставный капитал (тыс. руб.)	Базовая прибыль на акцию 2020 год (тыс. руб.)	Базовая прибыль на акцию 2021 год (тыс. руб.)
35	0,351	1,399

(35 000 акций обыкновенных акций номиналом 1 рубль, акции оплачены полностью)		

3.7.Расшифровка стр. 1410 «Заемные средства»

В 2021 году привлекались заемные средства от юридических лиц

Наименование юридического лица	Номер договора	Сумма (тыс. руб.)	Процентная ставка	Срок погашения
ООО «ТЛК Лизинг» ИНН 9801027066 Республика Южная Осетия	Договор процентного займа от 25.01.2021	2 000	1 %	30.07.2023
Итого на 31.12.2021:		8 000,0		

В 2020 году привлекались заемные средства от юридических лиц

Наименование юридического лица	Номер договора	Сумма (тыс. руб.)	Процентная ставка	Срок погашения
ООО «ТЛК Лизинг» ИНН 9801027066 Республика Южная Осетия	Договор процентного займа от 16.07.2020	6 000	1 %	30.07.2023
Итого на 31.12.2020:		6 000		

3.8.Расшифровка стр. 1510 «Заемные средства»

В 2021 году привлекались заемные средства от юридических лиц

Наименование юридического лица	Номер договора	Сумма (тыс. руб.)	Процентная ставка	Срок погашения
КБ «МРБ» (ООО) Республика Южная Осетия ИНН 9801019080	Кредитный договор № КЛЗ-02/21 от 16.12.2021	20 000	6 %	16.12.2022
Итого:		20 000		

В 2020 году привлекались заемные средства от юридических лиц.

Наименование юридического лица	Номер договора	Сумма (тыс. руб.)	Процентная ставка	Срок погашения

КБ «МРБ» (ООО) Республика Южная Осетия ИНН 9801019080	Кредитный договор № КЛВ-05/20 от 20.07.2020	13 000	6 %	20.07.2021
Итого:		13 000		

Изменение обязательств по полученным кредитам и займам:

(тыс. руб.)

Вид обязательств	На 31.12.2020	Изменение		На 31.12.2021	Просроченная задолженность	Проценты, включенные в проценты к уплате в Отчете о финансовых результатах
		Поступление	Выбытие			
1	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**	**7**
Кредитные обязательства	13 000	20 000	13 000	20 000	0	162

На 31.12.2021 проценты к уплате в сумме 21 тыс. руб. по КД № КЛЗ/02/21 от 16.12.2021 г. КБ «МРБ Банк» (ООО)

3.9.Расшифровка стр. 1520 «Кредиторская задолженность»

Наименование контрагента	Наименование задолженности	Сумма (тыс.руб.)	Дата возникновения
ГУП «Сеть социальных супермаркетов «Народный»	Кредиторская Аванс за товар	3 938	28.01.2021
ГУП ЛНР «Луганская Железная Дорога»	Кредиторская Аванс за товар	6 118	24.03.2021
ГУП «Луганскгаз»	Кредиторская Аванс за товар	4 851	15.07.2021
Трансграничный Концерн «Железные Дороги Донбасса»»	Кредиторская Аванс за товар	126 900	22.04.2021
ГУ ЛНР «Республиканская здравница»	Кредиторская Аванс за товар	16 501	08.11.2021
ГУП ЛНР «Луганскводa»	Кредиторская Аванс за товар	14 688	16.03.2021
ГУП ЛНР «ЛУГМЕДФАРМ»	Кредиторская Аванс за товар	11 371	18.05.2021
ГУП ЛНР «Предприятие Суходольской исправительной колонии управления исполнения наказаний МВД ЛНР»	Кредиторская Аванс за товар	20 429	28.06.2021
КРЦ АО	Кредиторская	3	27.10.2021

	Услуги регистратора		
Расчеты по оплате труда	Кредиторская Проценты и возврат займа	27	31.12.2021
ООО «Флоранс»	Кредиторская Транспортно-экспедиционные услуги	15	31.12.2021
ООО «ТБЦ-Клиент»	Кредиторская Таможенно-брокерские услуги	35	31.12.2021
Итого		**204 876**	

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

3.10.Расшифровка стр. 1540 «Оценочные обязательства»

Вид обязательств	Остаток на 01.01.2021	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток 31.12.2021
Оценочные обязательства (Резерв ежегодных отпусков)	246	382	-	-	627

4. Расшифровка отдельных статей отчета о финансовых результатах за 2021 год

4.1. По результатам деятельности за 2021 год получена прибыль в размере 48 970 тыс.руб.
В составе выручки за 2021 год отражены доходы от продажи товаров в сумме 887 480 тыс. руб.
В составе себестоимости за 2021 год отражены расходы на приобретение товаров.

По результатам деятельности за 2020 год получена прибыль в размере 12 300 тыс.руб.
В составе выручки за 2020 год отражены доходы от продажи товаров в сумме 349 071 тыс. руб.
В составе себестоимости за 2020 год отражены расходы на приобретение товаров.

4.2 Расходы:

Наименование показателя	**За 2021 г.**	**За 2020 г.**
1	2	3
Материальные затраты	817 107	326 181
Расходы на оплату труда	4 945	2 695
Отчисления на социальные нужды	1 383	827
Прочие затраты	1 897	2 102
Амортизация	-	-

Итого по элементам	825 332	331 805
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	**825 332**	**331 805**

4.3. Проценты к получению- 456 тыс. руб. проценты за 2021 год по выданным процентным займам.

Договора займа в 2020 г. не заключались.

4.4. Проценты к уплате- 162 тыс. руб. проценты за 2021 год по полученным процентным займам и кредитному договору.

Проценты к уплате- 1 134 тыс. руб. проценты за 2020 год по полученным процентным займам и кредитному договору.

4.5. Прочие расходы за 2021 год представляют собой 1 461 тыс. руб. (1 398 тыс. руб - расходы на услуги банков, 62 тыс. руб. – штрафные санкции, 1 тыс. руб. курсовая разница)
Прочие расходы за 2020 год представляют собой 750 тыс. руб. (719 тыс. руб - расходы на услуги банков, 31 тыс. руб. – штрафные санкции)

4.6. Пояснения по расчету налога на прибыль

В отчетном периоде 2021 г. на расчет налога на прибыль оказывали влияние начисления и списания отложенного налогового актива в сумме 77 тыс. руб., обусловленного с возникновением и погашением временной разницы- резервы предстоящих расходов (20 % от оценочных обязательств по вознаграждениям работникам).
Условный расход по налогу на прибыль за 2021 год составил 12 210 тыс. руб.

В отчетном периоде 2020 г. на расчет налога на прибыль оказывали влияние начисления и списания отложенного налогового актива в сумме 43 тыс. руб., обусловленного с возникновением и погашением временной разницы- резервы предстоящих расходов (20 % от оценочных обязательств по вознаграждениям работникам).
Условный расход по налогу на прибыль за 2020 год составил 3 077 тыс. руб.
Постоянный налоговый расход за 2020 год составил 6 тыс. рублей (31 тыс. руб. х 20% штрафные налоговые санкции)

Расчет налога на прибыль за 2020 г., 2021г. (тыс. руб.)

Показатель	2021	2020
Прибыль/убыток до налогообложения, бухгалтерский учет (20%)	61 050	15 383
Сумма условного дохода (расхода) по налогу на прибыль-20%	*(12 210)*	*(3 077)*
Постоянные разницы отчетного периода		
– Доходы, не учитываемые для налогового учета (ставка 20%)	-	-
– Расходы, не принимаемые для налогообложения (ставка 20%)	2	31
Временные разницы, увеличивающие налог на прибыль (ставка 20%)	382	217
Временные разницы, уменьшающие налог на прибыль (ставка 20%)		-
Налогооблагаемая прибыль/убыток, налоговый учет (20%)	61 435	15 630
Сумма убытка, уменьшающая налоговую базу за отчетный период	-	-

Изменение суммы отложенного налогового актива 20%	*(77)*	*(43)*
Изменение суммы отложенного налогового обязательства 20%	-	-
Постоянный налоговый расход 20%	-	*(6)*
Постоянные налоговый доход 20%	-	-
Текущий налог на прибыль 20% (строка 2411 ОФР)	*(12 287)*	*(3 126)*

4.7 Базовая прибыль (убыток) на акцию на 31.12.2021 составила 1 399 руб.
Базовая прибыль (убыток) на акцию на 31.12.2020 составила 351 руб.

5. Информация по операциям со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	***Характер отношений со связанной стороной***	***Вид операций со связанной стороной, объем операций***
ООО «ТЛК Лизинг» (Республика Южная Осетия)	Дочерняя компания	Заключен договор процентного займа от 25.01.2021 г. на сумму 2 000 тыс. руб. (процентная ставка 1%), были начислены и погашены проценты в сумме 18 тыс. руб.
Мамиев А.З.	Генеральный директор ООО «ТЛК Лизинг»	-
Шипулин В.Ю.	Акционер, бенефициар, владелец 100% доли в капитале, Генеральный директор АО «АгроПромИнвест» (с 10.04.2019)	выплата вознаграждения и отчисление взносов: 2020 год – 690 тыс. руб. 2021 год—1 858 тыс. руб.

Вид вложения	Наименование физического лица	Сумма вложения тыс. руб.	%	Срок погашения займа
Договор процентного займа	В.Ю. Шипулин	3 964	10	04.06.2032
Итого		**3 964**	**10**	

В 2021 году согласно графику платежей погашен основной долг за счет удержания из начисленной заработной платы в сумме 97 тыс. руб.
Задолженность В.Ю. Шипулина перед АО «АгроПромИнвест» на 31.12.2021 имеется в сумме 3 867 тыс. руб.

Задолженность АО «АгроПромИнвест» перед ООО «ТЛК Лизинг» (связанные стороны) на 31.12.2021 имеется в сумме 8 000 тыс. руб., срок погашения займов- 30.07.2023.

Задолженность АО «АгроПромИнвест» перед ООО «ТЛК Лизинг» (связанные стороны) на 31.12.2020 имеется в сумме 6 000 тыс. руб., срок погашения займа- 30.07.2023.

Вознаграждение управленческого персонала и отчисление взносов за 2021 год составили:

Шипулин В.Ю. (генеральный директор)-1 858 тыс. руб.
Войтов В.В. (заместитель генерального директора) – 2 806 тыс. руб.

6. События после отчетной даты

В 2022 году наблюдается ухудшение экономической ситуации в связи с:

· коронавирусом, который ослабил экономическую активность во многих странах,

Выше перечисленные события не оказали влияние на деятельность Общества.

Обострение Внешнеполитической ситуации:

С начала 2022 наблюдается не стабильность на финансовых и товарных рынках. 24.02.2022 года президент России объявил о проведении военной операции в Донбассе. В связи с данным событием ряд стран ввел пакет санкций, которые могут оказать негативное влияние на экономику России в целом. На данный момент организация продолжает осуществлять свою деятельность в полном объеме, не имеем серьезных внешних обязательств.

7. Пояснения по условным фактам хозяйственной деятельности

На конец отчетного периода не завершенных судебных разбирательств нет.
Просроченной задолженности по выплате заработной платы и расчетов с бюджетом и внебюджетными фондами нет.
В целях налогового учета доходы и расходы на реализованную продукцию определяются по моменту отгрузки.

Генеральный директор - Шипулин В.Ю.

21.06.2022 г.