

# 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 2022 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 2022 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 31.12.2021 составляет семь человек, на 31.12.2022 составляет восемь 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 составляли 122 тыс. руб.

На 31.12.2022 основные средства составляют:

Наименование показателя	На 31.12.2022 года
Автомобили	31 935 тыс. руб.

#### 3.2 Расшифровка стр. 1170 «Финансовые вложения»

На 31.12.2022 г. финансовые вложения составляют:

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

По финансовому вложению (доли) текущая рыночная стоимость не определяется. Обесценения финансового вложения на 31.12.2022 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	3 246	10
<b>Итого</b>		<b>3 246</b>	<b>10</b>

На 31.12.2021 г. финансовые вложения составляют:

Вид вложения	Наименование организации	Сумма вложения тыс. руб.	% владения
Доли	ООО «ГЛК Лизинг» Республика Южная Осетия	10	99.01
<b>Итого</b>		<b>10</b>	<b>99.01</b>

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
<b>Итого</b>		<b>3 576</b>	<b>10</b>

### 3.3. Расшифровка стр. 1210 «Запасы»

На 31.12.2022 г. имеются товары для реализации в январе 2023 года в сумме 482 тыс. руб.

### 3.4. Расшифровка стр. 1230 «Дебиторская задолженность»

Наименование контрагента	Наименование задолженности	Сумма (тыс.руб.)	Дата возникновения
ИФНС № 6	Дебиторская Возмещение НДС	60 264	30.09.2022
ИФНС № 6	Дебиторская Налог на прибыль	6 410	31.12.2022
ООО «ПТК»	Дебиторская Аванс за товар	19	31.12.2022
ИФНС № 6	Дебиторская Страховые взносы	1	31.12.2022
ФСС РФ	Дебиторская Страховые взносы	12	31.12.2022
ООО «СЕНДСИ»	Дебиторская Проценты по займу	255	31.12.2022
АО «КАУСТИК»	Дебиторская Аванс за товар	400	31.12.2022
Шипулин В.Ю.	Дебиторская проценты по займам	23	31.12.2022
ООО «Флоранс»	Дебиторская Оплата за услуги	142	31.12.2022

ГУП запорожской области «Таврия-Энерго»	Дебиторская Оплата за товар	1 783	26.12.2022
АО МТС	Дебиторская Услуги связи	6	16.12.2022
ООО ТАРП ЦАО	Дебиторская Аренда рабочего места	11	31.12.2022
ООО «Яндекс Такси»	Дебиторская Услуги такси	3	15.06.2022
<b>Итого</b>		<b>69 329</b>	

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

### 3.5.Расшифровка стр. 1240 «Финансовые вложения»

Вид вложения	Наименование организации	Сумма вложения тыс. руб. на 31.12.2022	%
Договор процентного займа, срок возврата 30.11.2023	ООО «СЕНДСИ»	25 000	12
<b>Итого</b>		<b>25 000</b>	

Вид вложения	Наименование организации	Сумма вложения тыс. руб.	%
Договор процентного займа, срок возврата -2023 год (по графику платежей)	В.Ю. Шипулин	329	10
<b>Итого</b>		<b>329</b>	<b>10</b>

### 3.6.Расшифровка стр. 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

Остаток денежных средств на счету—2 586 тыс. руб. Общество работает по счетам, открытому в ЦМРБанк (ООО) город Москва, «Газпромбанк» (АО) город Москва, «Кредит Европа Банк (Россия)».

Денежные эквиваленты – 0 тыс. руб.

### 3.7 Расшифровка стр. 1310 «Уставный капитал».

Уставный капитал (тыс. руб.)	Базовая прибыль на акцию 2021 год (тыс. руб.)	Базовая прибыль на акцию 2022 год (тыс. руб.)
35	1,399	1,398

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

### 3.8.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 2022 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 26.09.2022	4 500	1 %	30.09.2023
Итого на 31.12.2022:		12 500		

### 3.9.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 2022 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	25 000	6 %	16.12.2022
Филиал № 1 КБ «МРБ» (ООО) Республика Южная Осетия ИНН 9801019080	Кредитный договор № КЛЗ-03/22 от 16.12.2021	4 000	6 %	30.11.2023
Итого:		29 000		

Изменение обязательств по полученным кредитам и займам:

Вид обязательств	На 31.12.2021	Изменение		На 31.12.2021	Прос роче нная задол женн ость	Проценты, включенные в проценты к уплате в Отчете о финансовых результатах
		Поступление	Выбытие			
1	2	3	4	5	6	7
Кредитные обязательства	20 000	29 000	45 000	4 000	0	1 970

На 31.12.2022 проценты к уплате в сумме 19 тыс. руб. по КД № КД-03/22 от 30.11.2022 г. Филиал № 1 КБ «МРБ Банк» (ООО)

3.10.Расшифровка стр. 1520 «Кредиторская задолженность»

Наименование контрагента	Наименование задолженности	Сумма (тыс.руб.)	Дата возникновения
СК «Пари»	Кредиторская Страхование автомобиля	194	01.11.2022
ИФНС № 6	Кредиторская Налог на прибыль	24	31.12.2022
ООО ТЕНДЕРЫ И ЗАКУПКИ	Кредиторская Налог на прибыль	3	31.12.2022
ЦМРБанк Абхазия	Кредиторская Аванс за товар	579	26.12.2022
Расчеты по оплате труда	Кредиторская Проценты и возврат займа	27	31.12.2022
<b>Итого</b>		<b>827</b>	

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

3.11.Расшифровка стр. 1540 «Оценочные обязательства»

Вид обязательств	Остаток на 01.01.2022	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток 31.12.2022
Оценочные обязательства (Резерв ежегодных отпусков)	627	343	223	-	747

4. Расшифровка отдельных статей отчета о финансовых результатах за 2022 год

4.1. По результатам деятельности за 2021 год получена прибыль в размере 48 840 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 2022 год получена прибыль в размере 48 943 тыс.руб. В составе выручки за 2022 год отражены доходы от продажи товаров в сумме 651 845 тыс.руб.

В составе себестоимости за 2022 год отражены расходы на приобретение товаров.

4.2 Расходы:

Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3
Материальные затраты	562 226	817 107
Расходы на оплату труда	6 844	4 945
Отчисления на социальные нужды	1 887	1 383
Прочие затраты	18 802	1 897
Амортизация	-	-
Итого по элементам	589 759	825 332
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>589 759</b>	<b>825 332</b>

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

Проценты к получению- 3 381 тыс. руб. проценты за 2022 год по выданным процентным займам.

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

Проценты к уплате- 1 970 тыс. руб. проценты за 2022 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 2022 год представляют собой 2 294 тыс. руб. (951 тыс. руб - расходы на услуги банков, 1 219 тыс. руб. – штрафные санкции, 90 тыс. руб. – новогодняя сувенирная продукция, 34 тыс. руб.- материальная помощь сотруднику )

4.6. Прочие доходы за 2022 год представляют собой 8 тыс. руб. (проценты на остаток по счету)

4.7. 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 2022 г. на расчет налога на прибыль оказывали влияние начисления и списания отложенного налогового актива в сумме 24 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 2022 год составил 12 267 тыс. руб.

Расчет налога на прибыль за 2021 г., 2022г. (тыс. руб.)

Показатель	2022	2021
Прибыль/убыток до налогообложения, бухгалтерский учет (20%)	61 211	61 050
Сумма условного дохода (расхода) по налогу на прибыль-20%	(12 267)	(12 210)
Постоянные разницы отчетного периода		
– Доходы, не учитываемые для налогового учета (ставка 20%)	-	-
– Расходы, не принимаемые для налогообложения (ставка 20%)		2
Временные разницы, увеличивающие налог на прибыль (ставка 20%)		382
Временные разницы, уменьшающие налог на прибыль (ставка 20%)		
Налогооблагаемая прибыль/убыток, налоговый учет (20%)	61 453	61 435
Сумма убытка, уменьшающая налоговую базу за отчетный период	-	
Изменение суммы отложенного налогового актива 20%	(24)	(77)
Изменение суммы отложенного налогового обязательства 20%	-	
Постоянный налоговый расход 20%	-	
Постоянный налоговый доход 20%	-	
Текущий налог на прибыль 20% (строка 2411 ОФР)	(12 291)	(12 287)

4.8 Базовая прибыль (убыток) на акцию на 31.12.2021 составила 1 399 руб.

Базовая прибыль (убыток) на акцию на 31.12.2022 составила 1 398 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 Осетия)	Дочерняя компания	Заключен договор процентного займа от 26.09.2022 г. на сумму 4 500 тыс. руб. (процентная ставка 1%), были начислены и погашены проценты в сумме 92 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: 2021 год—1 858 тыс. руб. 2022 год – 2 287 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
<b>Итого</b>		<b>3 964</b>	<b>10</b>	

В 2022 году согласно графику платежей погашен основной долг за счет удержания из начисленной заработной платы в сумме 292 тыс. руб.

Задолженность В.Ю. Шипулина перед АО «АгроПромИнвест» на 31.12.2021 имеется в сумме 3 576 тыс. руб.

Задолженность АО «АгроПромИнвест» перед ООО «ТЛК Лизинг» (связанные стороны) на 31.12.2022 имеется в сумме 12 500 тыс. руб., срок погашения займов- 30.07.2023 и 30.09.2023

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

Вознаграждение управленческого персонала и отчисление взносов за 2022 год составили:  
Шипулин В.Ю. (генеральный директор)-2 287 тыс. руб.  
Войтов В.В. (заместитель генерального директора) – 3 136 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

30.03.2023 г.



Шипулин В.Ю.