

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2022 г.

		Коды		
		0710001		
Дата (число, месяц, год)		31	12	2022
Организация	Открытое акционерное общество "АГРОХИМИНВЕСТ"	по ОКПО		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН 7704044952		
Вид экономической деятельности	Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом	по ОКВЭД 2 68.20.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Публичные акционерные общества / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС 12247 16		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ 384		
Местонахождение (адрес) 119019, Москва г, Малый Знаменский пер, д. № 3/5, стр. 6, ком. 20				
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ				
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора ООО "ЭЛЛИТА"				
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ИНН	7718307922	
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ОГРНИП	5147746343730	

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	92 712	92 494	101 519
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	9 513	9 295	12 443
	Приобретение земельных участков	11502	83 199	83 199	89 076
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	19	19	197
	Отложенные налоговые активы	1180	10 008	9 453	11 274
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	102 739	101 965	112 990
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	1 467	1 505	1 529
	в том числе:				
	Материалы	12101	77	95	68
	Товары	12102	1 261	1 261	1 313
	Расходы будущих периодов	12103	129	149	148
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	2 709	2 790	11 327
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	424	1 027	333
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	946	1 382	9 763

	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12303	1 339	381	1 231
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	9 612	50 156	3 889
	в том числе:				
	Касса организации	12501	847	250	82
	Расчетные счета	12502	8 765	49 906	3 807
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	13 788	54 451	16 745
	БАЛАНС	1600	116 527	156 416	129 734

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	858	858	858
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	78 426	78 426	83 427
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	3 448	3 448	3 448
	Резервный капитал	1360	129	129	129
	в том числе:				
	Резервы, образованные в соответствии с законодательством	13601	129	129	129
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	14 516	20 246	(60 366)
	в том числе:				
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) текущего года	13701	(7 097)	-	-
	Итого по разделу III	1300	97 377	103 107	27 496
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	865	915	1 233
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	865	915	1 233
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	2 760	36 240	90 479
	в том числе:				
	Займы	15101	1 500	33 378	73 678
	Проценты по займам	15102	1 260	2 862	16 801
	Кредиторская задолженность	1520	13 211	14 304	8 897
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	3 274	3 291	792
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	4 652	4 683	3 461
	Расчеты по налогам и сборам	15203	2 819	3 837	2 190
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	-	8	-
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	2 466	2 485	2 454
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	2 314	1 850	1 630
	в том числе:				
	Резерв на отпуска	15401	2 314	1 850	1 630
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	18 286	52 394	101 005
	БАЛАНС	1700	116 527	156 416	129 734

Руководитель

Павлова Юлия Юрьевна

(подпись)

(расшифровка подписи)

22 марта 2023 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2022 г.

Организация Открытое акционерное общество "АГРОХИМИНВЕСТ"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

Организационно-правовая форма / форма собственности

Публичные акционерные общества / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2022
7704044952		
68.20.2		
12247	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Выручка	2110	31 216	30 369
	Себестоимость продаж	2120	(10 911)	(11 574)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	20 305	18 795
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(19 652)	(19 802)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	653	(1 007)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	3 946	1 173
	Проценты к уплате	2330	(470)	(1 329)
	Прочие доходы	2340	6 215	111 897
	Прочие расходы	2350	(19 179)	(31 258)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(8 835)	79 476
	Налог на прибыль	2410	1 738	(3 696)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	1 133	(2 192)
	отложенный налог на прибыль	2412	606	(1 504)
	Прочее	2460	-	(169)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(7 097)	75 611

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(7 097)	75 611
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



(подпись)

Павлова Юлия Юрьевна

(расшифровка подписи)

22 марта 2023 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2022 г.**

Организация **Открытое акционерное общество "АГРОХИМИНВЕСТ"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Публичные акционерные общества / **Частная собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год)

Форма по ОКУД

по ОКПО

ИНН

по ОКЕИ

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2022
7704044952		
68.20.2		
12247	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	34 322	31 846
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	33 776	31 260
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	546	586
Платежи - всего	4120	(46 934)	(35 127)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(7 929)	(12 418)
в связи с оплатой труда работников	4122	(11 307)	(11 845)
процентов по долговым обязательствам	4123	(17 071)	(268)
налога на прибыль организаций	4124	(734)	(589)
прочие платежи	4129	(9 893)	(10 007)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(12 612)	(3 281)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	3 946	90 219
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	15 600
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	3 946	74 619
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	(371)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	(371)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	3 946	89 848

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(31 878)	(40 300)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(31 878)	(40 300)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(31 878)	(40 300)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(40 544)	46 267
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	50 156	3 889
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	9 612	50 156
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



(подпись)

Павлова Юлия Юрьевна

(расшифровка подписи)

22 марта 2023 г.

Расчет стоимости чистых активов

Открытое акционерное общество "АГРОХИМИНВЕСТ"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	92 712	92 494	101 519
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	19	19	197
Отложенные налоговые активы	1180	10 008	9 453	11 274
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	1 467	1 505	1 529
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	2 709	2 790	11 327
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	9 612	50 156	3 889
Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
ИТОГО активы	-	116 527	156 416	129 734
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	865	915	1 233
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	2 760	36 240	90 479
Кредиторская задолженность	1520	13 211	14 304	8 897
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	2 314	1 850	1 630
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	19 150	53 309	102 238
Стоимость чистых активов	-	97 377	103 107	27 497

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

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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					Поступило	Выбыло		Убыток от обесцене- ния	Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния		первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния					
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
в том числе:	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2022г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-



Руководитель Ю. Ю. Павлова Павлова Юлия Юрьевна
(подпись) (расшифровка подписи)

22 марта 2023 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	-	1 094	-	(1 094)	-
	5250	за 2021г.	-	421	-	(421)	-
в том числе:							
	5241	за 2022г.	-	1 094	-	(1 094)	-
Система оповещения ПС	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5242	за 2022г.	-	-	-	-	-
Кондиционер Marsa (811)	5252	за 2021г.	-	50	-	(50)	-
	5243	за 2022г.	-	-	-	-	-
Смартфон Apple iPhone 12 256GB Blue	5253	за 2021г.	-	67	-	(67)	-
	5244	за 2022г.	-	-	-	-	-
Планшетный ПК Apple iPad Air 10,9 256GB	5254	за 2021г.	-	58	-	(58)	-
	5245	за 2022г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Apple MacBook Pro 14"	5245	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2021г.	-	246	-	(246)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
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 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	83 199	83 243	89 120
	5288	-	-	-



Руководитель _____ Павлова Юлия Юрьевна
(подпись)
(расшифровка подписи)

22 марта 2023 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 первоначальная стоимость	накопленная корректировка	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	19	-	-	-	-	-	19	-
	5311	за 2021г.	197	-	-	(178)	-	-	19	-
в том числе:										
	5302	за 2022г.	19	-	-	-	-	-	19	-
Акции и доли в уставном капитале	5312	за 2021г.	197	-	-	(178)	-	-	19	-
	5305	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5315	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	19	-	-	-	-	-	19	-
	5310	за 2021г.	197	-	-	(178)	-	-	19	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Руководитель Павлова Юлия Юрьевна
(подпись) (расшифровка подписи)

22 марта 2023 г.

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022г.	1 505	-	1 505	11 643	(11 661)	-	-	X	1 467	-	1 467
	5420	за 2021г.	1 529	-	1 529	20 010	(20 034)	-	-	X	1 505	-	1 505
в том числе													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	95	-	95	570	(588)	-	-	-	77	-	77
	5421	за 2021г.	68	-	68	742	(715)	-	-	-	95	-	95
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	1 261	-	1 261	-	-	-	-	-	1 261	-	1 261
	5423	за 2021г.	1 313	-	1 313	-	(52)	-	-	-	1 261	-	1 261
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	7 553	(7 553)	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	10 911	(10 911)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	11 574	(11 574)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	117	-	117	162	(171)	-	-	-	108	-	108
	5426	за 2021г.	105	-	105	141	(129)	-	-	-	117	-	117
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического счета, которые в балансе отражаются в составе "Запасов")	5407	за 2022г.	149	-	149	162	(182)	-	-	-	129	-	129
	5427	за 2021г.	148	-	148	141	(140)	-	-	-	149	-	149

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель _____
Павлова Юлия Юрьевна
(расшифровка подписи)

22 марта 2023 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 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	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5510	за 2022г.	7 953	(5 163)	2 067	-	(4 923)	(689)	(5 569)	-	668	5 076	(2 367)	-
	5530	за 2021г.	14 346	(3 019)	5 234	36	(3 679)	(9 279)	(4 990)	1 294	-	7 953	(5 163)	-
	5511	за 2022г.	6 545	(5 163)	1 412	-	(3 983)	(661)	(5 569)	-	-	3 313	(2 367)	-
	5531	за 2021г.	12 782	(3 019)	4 280	-	(1 297)	(9 221)	(4 990)	-	-	6 545	(5 163)	-
	5512	за 2022г.	1 027	-	365	-	(940)	(28)	-	-	-	424	-	-
	5532	за 2021г.	333	-	968	-	(216)	(58)	-	-	-	1 027	-	-
Прочая	5513	за 2022г.	381	-	290	-	-	-	-	-	668	1 339	-	-
	5533	за 2021г.	1 231	-	(14)	36	(2 166)	-	-	1 294	-	381	-	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5500	за 2022г.	7 953	(5 163)	2 067	-	(4 923)	(689)	(5 569)	X	-	5 076	(2 367)	-
	5520	за 2021г.	14 346	(3 019)	5 234	36	(3 679)	(9 279)	(4 990)	X	1 294	7 953	(5 163)	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.			На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора
Всего	5540	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долгосрочную задолженность				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат					
Кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	50 544	23 981	17 771	(76 725)	(268)	-	-	668	15 971	-
	5580	за 2021г.	99 376	7 072	1 329	(58 489)	(38)	-	1 294	-	50 544	-
в том числе расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	3 291	167	-	(184)	-	-	-	-	3 274	-
	5581	за 2021г.	792	2 684	-	(166)	(19)	-	-	-	3 291	-
авансы полученные	5562	за 2022г.	4 683	3 747	-	(3 510)	(268)	-	-	-	4 652	-
	5582	за 2021г.	3 461	3 974	-	(2 733)	(19)	-	-	-	4 683	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	3 837	(832)	-	(854)	-	-	-	668	2 819	-
	5583	за 2021г.	2 190	375	-	(22)	-	-	1 294	-	3 837	-
прочая	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	36 240	20 878	17 771	(72 129)	-	-	-	-	2 760	-
	5585	за 2021г.	90 479	-	1 329	(55 568)	-	-	-	-	36 240	-
прочая	5566	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по социальному страхованию	5567	за 2022г.	8	-	-	(8)	-	-	X	X	-	-
	5587	за 2021г.	-	8	-	-	-	-	X	X	8	-
расчеты с персоналом по оплате труда	5568	за 2022г.	2 485	21	-	(40)	-	-	X	X	2 466	-
	5588	за 2021г.	2 454	31	-	-	-	-	X	X	2 485	-
Итого	5550	за 2022г.	50 544	23 981	17 771	(76 725)	(268)	X	-	668	15 971	-
	5570	за 2021г.	99 376	7 072	1 329	(58 489)	(38)	X	1 294	-	50 544	-

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
в том числе:	5590	-	-	-
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель _____ Павлова Юлия Юрьевна
(подпись) (расшифровка подписи)

22 марта 2023 г. В. В. *

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	555	715
Расходы на оплату труда	5620	12 277	12 439
Отчисления на социальные нужды	5630	2 435	2 558
Амортизация	5640	2 135	1 893
Прочие затраты	5650	13 161	13 771
Итого по элементам	5660	30 563	31 376
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	52
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	30 563	31 428

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



Руководитель Ю.Ю. Павлова
 (подпись)
 Павлова Юлия Юрьевна
 (расшифровка подписи)

22 марта 2023г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 850	1 202	(738)	-	2 314
в том числе						
расчеты с персоналом по оплате труда	5701	1 850	1 202	(738)	-	2 314



Павлова Юлия Юрьевна
(расшифровка подписи)

22 марта 2023 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Руководитель Павлова Юлия Юрьевна
(подпись) (расшифровка подписи)

22 марта 2023 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2022г.		за 2021г.	
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	5910	-	-	-	-
за 2021г.	5920	-	-	-	-
в том числе:					
за 2022г.	5911	-	-	-	-
за 2021г.	5921	-	-	-	-



Руководитель Павлова Юлия Юрьевна
(подпись) (расшифровка подписи)

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ
ОАО «Агрохиминвест» за 2022 год**

Данная пояснительная записка является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО «Агрохиминвест» за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Сведения об организации

Полное наименование организации	Открытое акционерное общество «Агрохиминвест»
Краткое наименование организации	ОАО «Агрохиминвест»
Дата государственной регистрации	24.03.1993
Учредители	ООО «Рент-Плюс» – 29,850510% ООО «Дарем» - 29,900414% Физические лица (счетов 1690) – 40,248960%
Исполнительный орган	Генеральный директор Павлова Юлия Юрьевна
Адрес места нахождения исполнительного органа	119019, г. Москва, Знаменский М. пер, дом № 3/5, стр. 6, комн. 20
Основные виды деятельности	Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом
Среднесписочная численность	11
Количество акций всего	857 662 шт., оплачены полностью
В том числе Обыкновенные именные акции	817 432 шт.
Привилегированные именные акции типа А	40 230 шт.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2022 год составлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и стандартами бухгалтерского учета. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности:

- бухгалтерский баланс
- отчет о финансовых результатах
- отчет о движении капитала
- отчет о движении денежных средств
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Основные положения учетной политики

1.1. Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 24 марта 2000 г., 18 сентября 2006 г., 26 марта 2007 г., 25 октября 2010 г., 24 декабря 2010 г., 29 марта 2017г., 29 июля 2018г., 28 ноября 2018г., 26 июля 2019г., 30 декабря 2021г., 01 января 2022г., 05 декабря 2022г.), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2022г. была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

1.2. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ «Основные средства», утвержденным приказом Минфина России от 17.09.20г. № 204н.

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб.

Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Контроль наличия и движения таких активов обеспечивается в бухгалтерском регистре.

Амортизация объектов основных средств производится ежемесячно по линейному способу в соответствии с группами, установленными постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.02г. №1. Если основное средство в классификаторе не значится, срок полезного использования определяем самостоятельно распоряжением Генерального директора.

Понижающие коэффициенты к действующим нормам амортизационных отчислений основных средств не применяются, за исключением случаев, предусмотренных НК РФ.

Первоначальная стоимость основного средства определяется как сумма расходов на его приобретение (а в случае, если основное средство получено налогоплательщиком безвозмездно, - как сумма, в которую оценено такое имущество в соответствии с п. 8 ст. 250 НК РФ), сооружение, изготовление, доставку и доведение до состояния, в котором оно пригодно для использования, за исключением сумм налогов, подлежащих вычету или учитываемых в составе расходов.

Ремонт основных средств отражается путем включения фактических затрат в себестоимость продукции по мере выполнения ремонтных работ. Ремонтный фонд не формируется.

В случае приобретения основных средств, бывших в употреблении, организация определяет норму амортизации по этому имуществу с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками.

Книги и брошюры списываются на затраты для целей бухгалтерского и налогового учета по мере их отпуска в эксплуатацию на счета общехозяйственных расходов.

В организации не применяется амортизационная премия, установленная для целей налогового учета положениями ст. 258 НК РФ.

Основные средства по группам «здания и сооружения», «машины и оборудование» и «производственный и хозяйственный инвентарь» оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Переоценка группы основных средств «Земельные участки» осуществляется в соответствии с абз. 2 п. 17 ФСБУ 6/2020, утвержденным приказом Минфина России от 17.09.20г. № 204н, на основании изменения и в размере официальной кадастровой стоимости, но не чаще 1 раза в год.

1.3. Учет аренды

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» утвержден приказом Минфина от 16.10.2018 № 208н.

ФСБУ 25/2018 не применяется к договорам, исполнение которых истекает до 31 декабря 2022 года включительно (пункт 51 ФСБУ 25/2018).

Организация классифицирует все объекты учета аренды в качестве объектов учета операционной аренды, за исключением случаев, указанных в подпунктах «а» и «б» пункта 25 ФСБУ 25/2018 (п. 28, 32 ФСБУ 25/2018).

Доходы по операционной аренде организация признает равномерно. (абзац 2 п. 29, п. 42 ФСБУ 25/2018).

1.4. Материально-производственные запасы

Учет сырья и материалов ведется в соответствии с положениями ФСБУ 5/2019 «Запасы». В соответствии с п.3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» для целей бухгалтерского учета в качестве МПЗ принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд организации.

В соответствии с п.п. 9, 10 и 11 ФСБУ 5/2019 МПЗ учитываются по фактической стоимости приобретения.

По результатам тестирования на предмет обесценения, в смысле, предусмотренном ФСБУ 5/2019 сделан вывод, что величина стоимости запасов не требует создания резервов под уменьшение стоимости.

1.5. Порядок определения выручки

В организации выручка от реализации продукции, товаров (работ, услуг) для целей бухгалтерского и налогового учета для расчета налога на прибыль определяется по мере оказания услуг (отгрузки товаров покупателям, сдачи работ заказчикам, оказание услуг, в том числе специализированными отрядами).

Днем отгрузки считается день реализации товаров (работ, услуг, имущественных прав), определяемой в соответствии с п. 1 ст. 39 НК РФ, независимо от фактического поступления денежных средств (иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав) в их оплату.

Для целей исчисления по операциям, облагаемых НДС, выручка определяется по мере отгрузки товаров (оказания услуг).

Выручка от реализации продукции (товаров, услуг), произведенных в результате осуществления уставной деятельности, отражается на счете 90 «Продажи».

Доходы и расходы от сдачи имущества в аренду считаются доходами и расходами, связанными с реализацией, с отражением на счете 90 «Продажи».

Бухгалтерский учет целевых средств, полученных в рамках выполнения различных программ, в том числе благотворительных, ведется на счете 86 «Целевое финансирование в следующем разрезе:

- целевые средства и безвозмездные поступления;
- средства, поступившие во временное распоряжение;
- средства, полученные от государственных внебюджетных фондов, и др.

1.6. Расходы

Расходы организации делятся на прямые и косвенные.

Косвенные расходы учитываются на счете 26 "Общехозяйственные расходы" и списываются в конце отчетного (налогового) периода непосредственно на счет 90 "Продажи". К указанным расходам относятся следующие расходы: заработная плата администрации организации, отчисления по страховым взносам с заработной платы администрации предприятия, арендные платежи, транспортные расходы, налог на землю, канцелярские расходы, расходы на услуги связи, расходы по коммунальным платежам, непосредственно не связанные с прямыми затратами, амортизационные отчисления, прочие расходы.

К прямым расходам относятся расходы, непосредственно связанные с заключенными организацией договорами и отраженные на счете 20 "Основное производство". В состав указанных расходов входят:

- заработная плата производственного персонала, непосредственно занятого для выполнения договоров, и начислений страховых взносов;
- стоимость списанных товарно-материальных ценностей, использованных непосредственно для выполнения договоров;
- расходы по отоплению, освещению и водоснабжению, непосредственно связанные с выполнением договоров, прочие услуги сторонних организаций;
- прочие расходы, непосредственно связанные с договорами;
- амортизационные отчисления по производственному оборудованию.

Прямые расходы списываются непосредственно на счет 90 "Продажи", субсчет учета расходов по конкретному виду деятельности, к которому они относятся, после подписания сторонами документов, свидетельствующих об исполнении договора.

Установить, что нормируемые расходы включаются в затраты, учитываемые при налогообложении, по нормативам, установленным НК РФ. Расчет предельно допустимых размеров норматива производится нарастающим итогом в течение отчетного года на дату отчетного периода.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором эти расходы возникают, исходя из условий сделок и принципа равномерного и пропорционального формирования доходов и расходов (по сделкам, длящимся более одного отчетного периода).

Расходы, связанные с оказанием услуг, понесенные в отчетном месяце, относятся на уменьшение доходов в полном объеме без распределения на остатки незавершенного производства.

Расходы, которые не могут быть непосредственно отнесены на затраты по конкретному виду деятельности, распределяются пропорционально доле соответствующего дохода в суммарном объеме всех доходов.

Состав и суммы материальных расходов в целях бухгалтерского и налогового учета совпадают. Вместе с тем необходимо подчеркнуть, что расход материалов и сырья должен быть обоснован с точки зрения процесса создания продукции, работ, услуг, а списание материальных затрат оформлено соответствующими документами, предусмотренными нормативными актами по бухгалтерскому учету.

В состав расходов на оплату труда для целей бухгалтерского и налогового учета включаются любые начисления работникам в денежной и (или) натуральной формах:

- суммы, начисленные по тарифным ставкам, должностным окладам в соответствии с принятыми формами оплаты труда;
- начисления стимулирующего характера, связанные с режимом работы или условиями труда, премии и единовременные поощрения за производственные результаты, достижения в труде и иные подобные показатели, предусмотренные трудовыми контрактами или положениями о премировании;
- сумма начисленного работникам среднего заработка, сохраняемого за время выполнения ими государственных или общественных обязанностей, предусмотренных законодательством;
- другие расходы на оплату труда, сохраняемые за работником в соответствии с законодательством РФ за время очередных отпусков, учебных отпусков и прочих подобных выплат;
- социальные выплаты в пользу работников в виде взносов по договорам добровольного личного страхования предусматривают оплату страховщиками медицинских расходов застрахованных работников в размере, не превышающем 6% от суммы расходов на оплату труда, при этом договор с медицинской организацией должен быть заключен на срок не менее года, а сама организация должна иметь лицензию на осуществление медицинской деятельности;
- взносы по договорам личного страхования, заключаемым исключительно на случай наступления смерти застрахованного работника или утраты работником трудоспособности в связи с исполнением им трудовых обязанностей, включаются в состав расходов в размере, предусмотренном действующим законодательством РФ.

При осуществлении торговой деятельности расходы по торговле учитываются на счете 44 "Расходы на продажу" и списываются в конце отчетного периода на счет 90 "Продажи".

Расходы на предстоящие отпуска резервируются в размере 10% к фактически начисленной сумме заработной платы за отчетный месяц. В налоговом учете резервирование в счет предстоящих расходов не создается. Данный резерв используется только для отпусков, предоставленных за период работы с 01.01.2018г.

Порядок признания задолженности сомнительной по следующим показателям:

- 1) резерв создается в отношении дебиторской задолженности, возникшей после 01.01.2018 года;
- 2) задолженность не погашена после исполнения обязательств (работ, услуг) в течение 3-х месяцев от срока погашения, указанного в договоре;
- 3) если дебитор в отношении своего долга предоставил письменное заверение должника о погашении долга, данная задолженность не квалифицируется как сомнительная.
- 4) В налоговом учете резервирование по сомнительным долгам не создается.

1.7. Учет расходов по займам и кредитам

Учет займов и кредитов ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утвержденным приказом Минфина России от 06.10.08 г. № 107н.

Сумма по полученным займам и кредитам принимается организацией к бухгалтерскому учету в момент фактической передачи денег или других вещей и отражается в составе кредиторской задолженности.

Организация учитывает полученные займы и кредиты, срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 месяцев, в составе долгосрочной задолженности. Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную задолженность обществом в момент, когда по условиям договора займа или кредита до возврата основной суммы долга остается 365 дней, не производится.

Аналитический учет задолженности по полученным займам и кредитам, включая выданные заемные обязательства, ведется по видам займов и кредитов, кредитным организациям и другим заимодавцам, предоставившим их, отдельным займам и кредитам (видам заемных обязательств).

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, признаются организацией расходами того периода, в котором они произведены, считаются ее операционными расходами и подлежат включению в финансовый результат.

Начисление процентов по полученным займам и кредитам организация производит согласно условиям договора займа и (или) кредитного договора, но не реже одного раза в квартал. Задолженность по полученным займам и кредитам организация показывает с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров. Сумма задолженности и проценты показываются отдельно на разных счетах бухгалтерского учета.

Способ определения размера процента по кредитам и займам, признаваемого в целях налогообложения исчисляется следующим образом: предельная величина процентов, признаваемых расходом, определяется исходя из ставки рефинансирования ЦБ РФ, увеличенной в 1,8 раза – при оформлении долгового обязательства в рублях и в 0,8 раза – по долговым обязательствам, выраженным в иностранной валюте.

По выданным векселям организация отражает сумму, указанную в векселе, как кредиторскую задолженность. В случае начисления процентов на вексельную сумму по выданным векселям задолженность по такому векселю показывается у организации с учетом причитающихся к оплате на конец отчетного периода процентов по условиям выдачи векселя. При выдаче векселя для получения займа денежными средствами сумма причитающихся векселедержателю к оплате процентов или дисконта включается векселедателем в состав операционных расходов одновременно в том периоде, в котором они были произведены.

1.8. Способы оценки имущества

В соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении. Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

1.9. Резерв предстоящих отпусков

Организация формирует резерв по оплате предстоящих отпусков. Начисление резерва производится ежемесячно в размере 10% от ФОТ, включая взносы с суммы резерва.

1.10. Резерв по сомнительным долгам

Организация формирует резерв по сомнительным долгам на основании пункта 70 Положения №34н. С этой целью на последнее число каждого месяца организацией проводится инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности, возникшей в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг. При наличии встречных обязательств перед контрагентом для расчета резерва дебиторская задолженность контрагента уменьшается на кредиторскую задолженность перед контрагентом.

По сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней резерв не формируется. По сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) в сумму резерва включается 50% от суммы выявленной задолженности. По сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней в сумму создаваемого резерва включается 100% выявленной задолженности.

1.11. Денежные средства и денежные эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства в кассе и на счетах в банках отражаются в составе денежных средств в бухгалтерском балансе. Денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, отражаются в составе краткосрочных финансовых вложений в бухгалтерском балансе. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные депозитные вклады в кредитных

организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев.

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Остатки денежных средств в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

1.12. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ 19/02 "Учет финансовых вложений", утвержденным приказом Минфина России от 10.12.02г. № 126н. К финансовым вложениям относятся инвестиции организации в ценные государственные бумаги, облигации и иные ценные бумаги других организаций, в уставные (складочные) капиталы других организаций, депозиты в банках и др.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат на их приобретение с учетом требований ПБУ 19/02. Ценные бумаги учитываются на счете 58 "Финансовые вложения". Открытые в банках аккредитивы, депозиты учитываются на счете 55 "Специальные счета в банках".

Списание финансовых вложений производится по средневзвешенной себестоимости.

1.13. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет имущества, стоимость которого выражена в иностранной валюте, приобретаемого за счет коммерческой деятельности, осуществляется в соответствии с ПБУ 3/2006 "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте", утвержденным приказом Минфина России от 27.11.06 г. N 154н.

Доходы и расходы, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются в рубли по официальному курсу Банка России, установленному на дату признания этих доходов и расходов. Учет курсовой разницы, возникающей в ходе проведения операций с валютными ценностями, ведется на балансовом счете 91 "Прочие доходы и расходы", субсчет "Курсовые разницы". Организация не применяет метод среднего курса.

1.14. Учет расходов будущих периодов

Расходы будущих периодов учитываются на счете 97 "Расходы будущих периодов" и списываются на расходы равными частями в течение срока их использования.

К расходам будущих периодов в целях бухгалтерского учета относятся:

- разовые (паушальные) платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, уплачиваемые на основании лицензионных договоров, договоров коммерческой концессии и иных аналогичных договоров с определенным сроком действия (п. 39 ПБУ 14/2007);

- начисленные проценты и (или) дисконт по облигации (п. 16 ПБУ 15/2008);

- дополнительные расходы по займам и кредитам (п. 8 ПБУ 15/2008);

- начисленные проценты на вексельную сумму (п. 15 ПБУ 15/2008);

- расходы, которые произведены в связи с предстоящими работами по договору строительного подряда. Это стоимость материалов, переданных для выполнения работ, но еще не использованных для исполнения договора. А также арендная плата, перечисленная в отчетном периоде, но относящаяся к будущим. Такие расходы списывают по мере признания выручки по договору в порядке, установленном ПБУ 2/2008 (п. 16, 21);

Не относятся к расходам будущих периодов, а списываются одновременно в соответствии с пункт 65 Положения по ведению бухгалтерского учета, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н:

- Перетекающие на следующий месяц отпускные, а также страховые взносы с этих сумм.

Затраты по договорам страхования (в том числе имущества, гражданской ответственности, включая ОСАГО и КАСКО, медицинского страхования работников). Уплаченные суммы страховых взносов (премий) по таким договорам учитываются на счетах «Прочие дебиторы и кредиторы авансы выданные» и списываются на расходы равномерно каждый квартал в течение срока договора.

Расходы будущих периодов могут быть отражены в первом или втором разделе Бухгалтерского баланса в зависимости от периода их списания (п. 19 ПБУ 4/99). Если срок использования превышает 12 месяцев, то это строка «Прочие внеоборотные активы», если нет – «Запасы».

Неисключительные права на программные продукты и иные аналогичные нематериальные объекты, не являющиеся нематериальными активами, учитываются на счете 97 "Расходы будущих периодов" и списываются на расходы ежемесячно равными долями в течение срока полезного использования.

В случае, если срок полезного использования не установлен, он считается равным двум годам.

1.15. Порядок учета прибыли, полученной по итогам года

Прибыль предприятия без предварительного распределения учитывается на балансовом счете 84 "Нераспределенная прибыль (убыток)". Сумма нераспределенной прибыли, отраженная в балансе на 01 число отчетного года, может быть израсходована, как правило, только на дивиденды акционеров и не может быть направлена на другие цели без решения акционеров.

Дивиденды акционерам начисляются на основании решения общего собрания акционеров в централизованном порядке и выплачиваются из нераспределенной прибыли прошлых лет. Для источника выплаты дивидендов используется чистая прибыль всех структурных подразделений ОАО «Агрохиминвест».

Контроль за расходованием чистой прибыли предприятия, утвержденной собранием акционеров согласно смете, осуществляется ФБУ. Для осуществления данного контроля следует произвести регистрацию данной операции в службе ФБУ. Операции, производимые сверх утвержденной сметы, отражаются на счете 91.02 как расходы не участвующие в целях налогообложения.

Уровень существенности, применяемый организацией при раскрытии информации в бухгалтерском учете 5% от суммы выручки.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется Обществом на основании выработанной на предприятии учетной политики. Отклонений от учетной политики за отчетный период не было.

2. Информация о выплате заработной платы

2.1. Заработная плата административно-управленческого персонала за 2022 год:

- Генеральный директор, финансовый директор – 4 333 тыс. руб.
- Сумма страховых взносов с заработной платы АУП – 716 тыс. руб.

3. Информация об отдельных активах и обязательствах

3.1. Основные средства

Движение и наличие основных средств и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу. По состоянию на 31 декабря 2022 года балансовая стоимость основных средств без учета износа составила 108 992 тыс. руб. Уменьшение стоимости произошло за счет списания основных средств, стоимость которых, менее 100 000 рублей, при переходе на ФСБУ 6/2020, при этом произведено тестирование активов на обесценение.

3.2. Отложенные налоговые активы

В составе активов «Бухгалтерского баланса» по стр. 1180 отражены «Отложенные налоговые активы» в размере 10 008 тыс. руб., которые имеют следующую структуру:

Резерв на отпуска	462 766,56
Убытки прошлых лет	5 271 459,80
Резервы по сомнительным долгам	473 465,99
Прочее	3 800 272,44

В составе показателя «Прочее» отражены налоговые отклонения, связанные с убытками при продаже следующих основных средств:

- Здание склада Балаково, реализация в 2002 году;
- Здание Березники, реализация в 2014 году.

3.3. Финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений представлена в Таблице 3.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу. В отчетном периоде Обществом не осуществлялись финансовые вложения, а так же не производилось списание.

На конец года «Финансовые вложения» составили 19 тыс. руб.

3.4. Запасы

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу. Запасы по сравнению с началом года существенно не поменялись и составили 1 467 тыс. руб.

3.5. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу. Движение дебиторской задолженности раскрывается за вычетом дебетовых и кредитовых оборотов, поступивших и выбывших в одном отчетном периоде, при условии отсутствия остатков дебиторской задолженности на начало и конец отчетного периода.

Обороты по активно-пассивным счетам отражаются следующим образом: если сальдо расчетов на начало периода дебетовое, то обороты, поступившие и выбывшие в отчетном периоде, отражаются в таблице 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу в полном объеме, но в случае, если сальдо расчетов в отчетном периоде меняется с дебиторской задолженности на кредиторскую задолженность, тогда кредитовый оборот в сумме кредиторской задолженности на конец периода отражается в таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу. Обороты по прочей дебиторской задолженности, раскрытые в табл. 5.1

В составе активов «Бухгалтерского баланса» по стр. 12301 «Дебиторская задолженность» отражены «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» в размере 424 тыс. руб., которые имеют следующую структуру:

АО "АЗИ "ПРАЙМ"	5 760,00
ВИДИМ-СБ ООО	245 500,00
Виктория ИТ-сопровождение ООО	12 864,00
ГМ ГРУПП ООО	8 500,00
ГОЛЬФСТРИМ ОХРАННЫЕ СИСТЕМЫ АО	6 110,00
ИНЖЕНЕРНЫЙ ЦЕНТР - СБ ООО	6 165,00
КОМУС ООО	36 108,63
СПЕЦТЕХБЕТОН ООО	16 500,00
ТЕПЛОСТРОЙМОНТАЖ ООО	61 600,00
ЦГА МОСКВЫ ГБУ	1 083,00
Юникард-Ойл ООО	10 933,80
ЯНДЕКС ООО	12 926,25
Итого	424 050,68

В составе активов «Бухгалтерского баланса» по стр. 12302 «Дебиторская задолженность» отражены «Расчеты с покупателями и заказчиками» в размере 946 тыс. руб. Данный показатель в балансе на 31.12.2021г. показан за вычетом величины резерва по сомнительным долгам в размере 2 367 тыс. руб. и имеет следующую структуру:

- Расчеты с покупателями и заказчиками (по аналитическому учету):

АВТОКОММЕРЦ ООО	6 497,99
АВТОМЕТХИМ ООО	65 667,89
АВТОПРИЦЕПКМПЛЕКТ ООО	0,34

АГРОТЕХНОЛОГИЯ АО	1 680,00
АГРОХИМБЕЗОПАСНОСТЬ ООО	0,01
АЙ-ЭМ-ЭС РИТЭЙЛ ООО	45 540,00
АЛЬФАТОРГ ООО	28 401,29
АТЛАНТ ООО	8,72
БЕНЧМАРК ООО	38 880,00
БИВЭЙ ООО	1 680,00
БИГ БРО ООО ЧОО	0,06
БИС-ГРУПП ООО	5 040,00
БИТ-ЦЕНТР ООО	13 549,56
БОНА-ФРУТ ООО	126 720,00
Варданян Армен Гарриевич	2 411,24
ВИТОНЕ ЭКО ООО	6 070,57
ВОЗИМКОМ ООО	2 000,00
ВТН-XXI ООО	24 711,10
ГЕОЛХИМПРОЕКТ ООО	0,01
ГЛОБАЛ БИР ООО	89 332,20
ГОЛДЕН СЕРВИС ООО	999,07
ГРИМ-СЕРВИС ООО	14 083,04
ГРУППА ОСК ООО	25 044,00
ДЕЛЬТА ООО	52 504,74
ДОКТОР ЛИНЗ КОНСАЛТИНГ ООО	52 680,00
ИВС ТЕХНОЛОДЖИ ООО	49 078,90
ИМПУЛЬС ООО	0,01
ИМПУЛЬС-ИНЖЕНЕР ООО НПП	565,74
ИННОВАЦИОННАЯ КОМПАНИЯ НОВА ООО	106 680,24
ИНСИСТЕМ ООО	180,96
КАСКАД ООО	1 498,01
КВИНТА-В ООО	249,09
Колодников Александр Петрович	6 000,00
КОМПАНИЯ МУЛЬТИСПОРТ ООО	29 616,97
Конопыхин Анатолий Григорьевич	6 000,00
КОПОС С ООО	765,52
КОТЕЧЕНКОВ СЕРГЕЙ АЛЕКСЕЕВИЧ	15 000,00
Литовкина Елена Ивановна	5 040,00
МОМЕНТУМ ООО	610,19
Мухамедов Тимур Хамзаевич	43 117,16
НАУКОЕМКИЕ ТЕХНОЛОГИИ ООО	20 448,75
НИКА ООО	3 360,14
НИСС-СТРОЙ ООО	629,33
НО СТРЕСС ГРУПП ООО	87 008,00
НОРДСПЕЦМОНТАЖ ООО	103 195,01
НПО АГРОХИМБЕЗОПАСНОСТЬ ООО	342,13
НПЦ КСП ООО	0,79
НТЦ-ФАЗА ЗАО	160,98
НЭТЛАЙН АО	12 476,00
ПАО МГТС	21 098,62
ПРОМЭКОДИЗАЙН ООО	44 339,40
ПРОФКОМПЛЕКТ ООО	14 058,00
РЕНТ-ПЛЮС ООО	449 666,98
РОССИЙСКИЙ СОЮЗ ХИМИКОВ	531,00
СМС ООО	61 776,00
СТРОЙГЕОИМПУЛЬС ООО	79 938,26
СТРОЙМАКС ООО	57 516,76
ТЕЛЕФАЗА ООО	565,74
ТЕХНОЛЕНЗ ООО	4 180,00
ТК МАРОСЧЕТ ООО	7 492,00
ТМС ООО	295,25
ТРИАДА ИМПРЕСО ООО	184 032,00

ТЭС ТЕРМИНАЛ ООО	276 288,00
ТЭС-Т ООО	788 059,25
ФОНД СОДЕЙСТВИЯ РАЗВИТИЮ ХИМИЧЕСКОЙ ПРОМЫШЛЕННОСТИ	18 429,98
Шишлова Светлана Петровна	9 110,88
ШКОЛА ЛИНГВА НОУ	6 223,14
ЭКСПОФРУТ ООО	48 312,00
ЭЛЕКТРОПОЛИС ООО	1 615,32
ЭЛЛИТА" Фирма ООО	41 358,60
ЮРИНКО ООО	102 751,20
Итого	3 313 164,13

• Резерв по сомнительным долгам:

АВТОМЕТХИМ ООО	65 667,89
АВТОПРИЦЕПКОМПЛЕКТ ООО	0,34
АЛЬФАТОРГ ООО	28 401,29
АТЛАНТ ООО	8,72
БЕНЧМАРК ООО	38 880,00
БИТ-ЦЕНТР ООО	7 741,14
БОНА-ФРУТ ООО	126 720,00
ВИТОНЕ ЭКО ООО	6 070,57
ГРИМ-СЕРВИС ООО	14 083,04
ГРУППА ОСК ООО	6 696,00
ИМПУЛЬС ООО	0,01
ИМПУЛЬС-ИНЖЕНЕР ООО НПП	565,74
ИННОВАЦИОННАЯ КОМПАНИЯ НОВА ООО	74 963,70
ИНСИСТЕМ ООО	180,96
КВИНТА-В ООО	249,09
Колодников Александр Петрович	6 000,00
КОМПАНИЯ МУЛЬТИСПОРТ ООО	926,77
Кононыхин Анатолий Григорьевич	6 000,00
Мухамедов Тимур Хамзаевич	5 454,58
НАУКОЕМКИЕ ТЕХНОЛОГИИ ООО	4 512,81
НОРДСПЕЦМОНТАЖ ООО	103 195,01
НПЦ КСП ООО	0,79
ПРОМЭКОДИЗАЙН ООО	7 248,29
ПРОРАБ ООО	454,31
РЕНТ-ПЛУС ООО	423 915,28
СМС ООО	38 610,00
СТРОЙГЕОИМПУЛЬС ООО	19 076,43
СТРОЙМАКС ООО	6 656,86
ТК МАРОСНЕТ ООО	7 492,00
ТЭКСПО-ГРУПП ООО	17 028,00
ТРИАДА ИМПРЕСО ООО	145 692,00
ТЭС ТЕРМИНАЛ ООО	276 288,00
ТЭС-Т ООО	788 059,25
ФОНД СОДЕЙСТВИЯ РАЗВИТИЮ ХИМИЧЕСКОЙ ПРОМЫШЛЕННОСТИ	18 429,98
ЭКСПОФРУТ ООО	32 208,00
ЭЛЕКТРОПОЛИС ООО	1 615,32
ЭЛЛИТА" Фирма ООО	6 893,10
ЮРИНКО ООО	81 344,70
Итого	2 367 329,97

В составе активов «Бухгалтерского баланса» по стр. 12303 «Дебиторская задолженность» отражены «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами», которые имеют следующую структуру:

- расчеты по налогам и сборам - 684 тыс. руб.
- расчеты по социальному страхованию - 613 тыс. руб.
- прочая краткосрочная задолженность – 42 тыс. руб.

3.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Движение денежных средств и денежных эквивалентов представлено в отчете о движении денежных средств. Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках по состоянию на 31 декабря 2022г. составляют – 9 612 тыс. руб.

Денежные потоки Общества, в основном, связаны с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов деятельности.

3.7. Краткосрочные заемные средства

Краткосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2022г. составили – 2 760 тыс. руб.

Краткосрочные займы:	Сумма
АГРОХИМБЕЗОПАСНОСТЬ ООО	1 500 000,00
Проценты по краткосрочным займам:	
АГРОХИМБЕЗОПАСНОСТЬ ООО	49 117,86
ЮРИНВЕСТ ООО	1 211 342,47
Итого	2 760 460,33

В отчетном 2022г. Обществом были погашены ранее привлеченные заемные средства в размере 31 878 тыс. руб., которые были необходимы для расчета с бюджетом в 2018г. по итогам налоговой проверки за период 2012-2014гг.

3.8. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу. Состав кредиторской задолженности стр. 1520 имеет следующую структуру:

- «Расчеты с поставщиками и подрядчиками».

БАЛАШИХИНСКОЕ ГОРОДСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ МОСКОВСКОГО ОБЛАСТНОГО ОТДЕЛЕНИЯ "ВДПО" / БАЛАШИХИНСКОЕ ГО МОО "ВД	5 800,00
ИНЖЕНЕРНЫЙ ЦЕНТР - СБ ООО	16 000,00
МОС ОТИС АО	21 435,52
МОСВОДОКАНАЛ АО	20 624,80
МОСКОВСКИЙ ФОНДОВЫЙ ЦЕНТР ООО	80 952,00
МОСЭНЕРГОСБЫТ АО	59 643,78
ПАО МГТС	37 285,81
РОСТЕЛЕКОМ ПАО (ц)	2 780,77
ФГУП РСВО	126,90
Филиал №11 "Горэнергосбыт" ПАО "МОЭК"	22 416,00
ЭКОТЕХПРОМ ГУП	13 889,21
ЮРИНВЕСТ ООО	2 992 870,52
Итого	3 273 825,31

- «Расчеты с покупателями и заказчиками» – авансовые платежи покупателей за 1 квартал 2023г. за аренду помещений. Структура расчетов представлена в таблице (без НДС).

АВТОКОММЕРЦ ООО	43 685,95
АГРОТЕХНОЛОГИЯ АО	41 976,50
АГРОХИМБЕЗОПАСНОСТЬ ООО	381 184,86
АДВЕРТ.РУ ООО	199 837,50
АЙ-ЭМ-ЭС РИТЭЙЛ ООО	12 650,00
АЛМЕД ООО	114 063,01
Алтунина Марина Владимировна	21 670,00
АРТ-СТУДИЯ ФЕСТИВАЛЬ ООО	52 800,00
Асатрян Симон Борисович	12 100,00
АССОЦИАЦИЯ "ГАЗОСПАСАТЕЛЬ"	36 917,98
АТЬ ООО	105 624,00
БИВЭЙ ООО	41 444,03

БИГ БРО ООО ЧОО	8 896,80
БИС-ГРУПП ООО	26 070,00
БОРНЕТО ООО	52 360,00
Варданян Армен Гарриевич	128 591,42
ВЕГА ООО	13 750,00
ВИДИМ-СБ ООО	38 925,00
ВИКТОРИЯ ООО	24 495,00
ВТН-21 ООО	528,00
ВТН-XXI ООО	314 583,00
ГАЗ ФАРМЭК ООО	82 569,49
ГЕОЛХИМПРОЕКТ ООО	169 429,50
ГЛОБАЛ БИР ООО	25 280,50
ГОЛДЕН СЕРВИС ООО	6 239,28
ГОФРАЮНИОН ООО	49 648,00
ГРУППА ОСК ООО	15 290,00
ДЕЛЬТА ООО	290 344,50
ДОКТОР ЛИНЗ КОНСАЛТИНГ ООО	209 000,00
ДОСТОЕВСКИЙ ООО МКК	1,82
ЕЦАМТ ООО	121 334,90
ЗЭЛ-РУС ООО	13 392,38
ИВС ТЕХНОЛОДЖИ ООО	286 728,50
ИНТЕРДЕТАЛЬ ПРОМ ООО	32 120,00
КАСКАД ООО	329,37
КАСС СЕРВИС ООО	30 800,00
КОМПОНЕНТ ООО	12 460,50
КОПОС С ООО	38 812,50
КОТЕЧЕНКОВ СЕРГЕЙ АЛЕКСЕЕВИЧ	4 583,33
КРИОСПЕЦЦЕНТР ООО	59,37
Литовкина Елена Ивановна	77 532,00
МАК-ИНВЕСТ ООО	12 760,00
МДМ-ГРУПП ООО	149 100,00
МЕДИДЖИТ ООО	75 119,35
МЕДКОРНЕА ООО	63 800,00
МОЛОЧНЫЕ ОБЛАКА ООО	17 572,51
МОМЕНТУМ ООО	508,49
МТС ПАО	63 944,58
МТСС ООО	210 763,42
НАУКОЕМКИЕ ТЕХНОЛОГИИ ООО	13 453,65
НИКА ООО	27 170,00
НИСС-СТРОЙ ООО	121,38
НО СТРЕСС ГРУПП ООО	35 536,67
НТЦ-ФАЗА ЗАО	860,47
ПРЕМАКСА ВЕНДИНГ ООО	4 166,67
ПРОМЭКОДИЗАЙН ООО	236,02
ПРОСТЫЕ ТРЕБОВАНИЯ ООО	81 906,00
ПРОФКОМПЛЕКТ ООО	11 935,00
ПРОФОПАЛУБКА ООО	13 090,00
Прохорова Ольга Васильевна	70 716,00
РОССИЙСКИЙ СОЮЗ ХИМИКОВ	2 974,92
Соседова Елена Николаевна	5 064,34
СПЕЦМЕТРОИЗОЛЯЦИЯ ООО	12 496,10
СПУТНИК ООО	15 290,00
СТИМУЛ-70 ООО	50 160,00
СТРОЙ ФОРМ ООО	3 000,00
СТРОЙМАКС ООО	12 616,87
СТРОЙТОРГ ООО	12 760,00
ТЕЛЕФАЗА ООО	24 860,00
ТЕХ МЕД ГАЗ МОНТАЖ ООО	14 590,84
ТЕХНОЛЕНЗ ООО	100 725,40

ТЗК ТПС ООО	49 720,00
ТРАДО ООО	8 097,20
ТРАНСБАРЬЕР ООО	49 720,00
ЦТМТ ГИПЕРМЕД ООО	12 210,00
Шапкин Илья Михайлович	109 746,00
Шишлова Светлана Петровна	7 592,40
ШКОЛА ЛИНГВА НОУ	57 016,30
ЭКОПРОМ ООО	49 720,00
ЭКСПОФРУТ ООО	13 420,00
ЭРА ООО	49 416,00
ЭРИДАН ООО	15,00
Итого	4 652 080,57

- «Расчеты по налогам и сборам» в размере 2 819 тыс. руб. – текущие налоги по годовым отчетам (НДС, налог на имущество, налог на землю);

- «Расчеты с персоналом по оплате труда» в размере 2 466 тыс. руб.

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 Пояснений к балансу. Движение кредиторской задолженности раскрывается за вычетом дебетовых и кредитовых оборотов, поступивших и выбывших в одном отчетном периоде, при условии отсутствия остатков кредиторской задолженности на начало и конец отчетного периода. В случае, если на начало или конец отчетного периода в бухгалтерском учете были отражены остатки кредиторской задолженности, то дебетовые и кредитовые обороты, поступившие и выбывшие в одном отчетном периоде, показываются в полном объеме.

Обороты по активно-пассивным счетам отражаются следующим образом: если сальдо расчетов на начало периода кредитовое, то обороты, поступившие и выбывшие в отчетном периоде, отражаются в таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу в полном объеме, но в случае, если сальдо расчетов в отчетном периоде меняется с кредиторской задолженности на дебиторскую задолженность, тогда дебетовый оборот в сумме дебиторской задолженности на конец периода отражается в таблице 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

4. Раскрытие информации по доходам и расходам

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ 10/99).

Выручка, полученная от основного вида деятельности (сдача в аренду собственное недвижимое имущество)	31 216 тыс. руб.
Прочие доходы, полученные в отчетном году, в том числе:	10 161 тыс. руб.
- восстановление резервов по сомнительным долгам	5 991 тыс. руб.
- списание кредиторской задолженности	224 тыс. руб.
- процент по депозиту	3 946 тыс. руб.
Себестоимость продаж (расходы на прямую связанные с основным видом деятельности), в том числе:	10 911 тыс. руб.
- оплата труда	6 671 тыс. руб.
- страховые взносы	1 318 тыс. руб.
- материальные расходы	257 тыс. руб.
- коммунальные услуги, расходы на содержание зданий	2 452 тыс. руб.
- услуги связи	213 тыс. руб.
Управленческие и коммерческие расходы, в том числе:	19 652 тыс. руб.
- амортизация	2 135 тыс. руб.

- аренда помещения	274 тыс. руб.
- аудиторские услуги	120 тыс. руб.
- услуги реестродержателя	454 тыс. руб.
- коммунальные услуги, расходы на содержание зданий	1 891 тыс. руб.
- материальные расходы	639 тыс. руб.
- налог на землю	1 337 тыс. руб.
- налог на имущество	3 895 тыс. руб.
- оплата труда	6 808 тыс. руб.
- страховые взносы	1 117 тыс. руб.
- почтовые отправления	118 тыс. руб.
- информационное обслуживание	324 тыс. руб.
- прочие расходы	14 тыс. руб.
- техобслуживание КKM	23 тыс. руб.
- транспортные расходы	39 тыс. руб.
- услуги связи	180 тыс. руб.
- расходы на рекламу	134 тыс. руб.
- юридические услуги	150 тыс. руб.
Прочие расходы, в том числе:	19 649 тыс. руб.
- проценты по займам	470 тыс. руб.
- начислен резерв по сомнительным долгам	3 196 тыс. руб.
- восстановление долга по ранее списанным %	15 000 тыс. руб.
- списание дебиторской задолженности	689 тыс. руб.
- услуги банка	39 тыс. руб.
- списание материалов	33 тыс. руб.
- списание ОС	108 тыс. руб.
- два дня к отпуску	40 тыс. руб.
- прочее	74 тыс. руб.
Убыток до налогообложения	8 835 тыс. руб.
Чистый убыток	7 097 тыс. руб.

5. Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с ПБУ «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/08), утв. Приказом Минфина РФ от 29.04.2008г. №48н.

5.1. Перечень связанных сторон.

№ п/п	Наименование	Причина связанности
1	ООО «Рент-Плюс» (Два участника: Белоус Дмитрий Никитич (гражданство РФ), Нисенбойм Эдуард Маркович (гражданство РФ))	Бенефициарный владелец
2	ООО «Дарем» (Один участник: Павлов Дмитрий Вячеславович (гражданство РФ))	Бенефициарный владелец
3	Павлов Дмитрий Вячеславович (гражданство РФ)	Бенефициарный владелец
4	ЗАО «ВАО Агрохимэкспорт» – член совета директоров Павлов Дмитрий Вячеславович (гражданство РФ)	Общество является Участником ЗАО «ВАО Агрохимэкспорт»

5.2. Перечень операций со связанными лицами.

№ п/п	Наименование связанного лица	Операции со связанными лицами	Сумма сделки за период, тыс. руб.
1	ООО «Рент-Плюс»	Арендная плата	124
2	Павлов Д.В.	% по займу	15 000

6. Оценочные обязательства

Наименование	Предстоящие отпуска
01 января 2022	1 850 тыс. руб.
Признано в отчетном периоде	1 202 тыс. руб.
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	738 тыс. руб.
31 декабря 2022	2 314 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2022 г. все оценочные обязательства были краткосрочными. Резерв на предстоящую оплату отпусков работникам создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2022 года. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2022 года будет использован в 2023 году. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31 декабря 2022 года.

7. Информация о забалансовых счетах

Информация о забалансовых счетах раскрывается Обществом в соответствии с документом Минфина РФ ПЗ-5/2011.

- забалансовый счет 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов»

Агрохим-Недвижимость ООО	8 380 000,00
Глобал Транс-Иновацион ООО	119 157,81
Грим Сервис ООО	24 670,24
Жарова Елена Николаевна	2 992,33
Институт междисциплинарной медицины	30 673,51
КАРАДЖОРДЖЕ ООО	216 844,14
Крайнова В.Л. ИП	0,84
Оливия ООО	81 075,56
Радикал ЗАО	70 410,59
РСПК ООО	13 648,00
Саркисова Гаянэ Викторовна	302 058,59
ТРАСФО.РУ ООО	17 347,88
ХОРС ООО	7 160,24
Итого	9 266 039,73

8. Информация о событиях после отчетной даты

Информация о событиях после отчетной даты раскрывается Обществом в соответствии с ПБУ «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утв. Приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Также некоторыми странами были объявлены пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

По мнению руководства данные события могут оказать существенного воздействия на деятельность Общества. Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

9. Система внутреннего контроля

Во исполнение норм Федерального закона от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» система внутреннего контроля в Обществе направлена на обеспечение согласованного взаимодействия всех служб и подразделений организации. хозяйственные операции в Обществе оформляются надлежащим образом оформленными первичными документами. Движение денежных средств осуществляется с санкции непосредственно руководителя организации. Все

сделки, влекущие движение материальных ценностей, оформляются договорами. Хозяйственные договора проходят этап обязательной юридической и финансовой экспертизы. Проводятся инвентаризационные мероприятия.

10. Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

10.1. Условия ведения деятельности Общества

В России продолжаются экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики. Рыночные колебания и снижение темпов экономического развития в мировой экономике также оказывают существенное влияние на российскую экономику. Мировой финансовый кризис привел к возникновению неопределенности относительно будущего экономического роста, доступности финансирования, а также стоимости капитала, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. В настоящее время невозможно определить, каким именно может быть это влияние.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

10.2. Налогообложение

Российское налоговое и валютное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности компаний Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Недавние события, произошедшие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов.

10.3. Информация о рисках хозяйственной деятельности Общества

В процессе хозяйственной деятельности Общество 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.

В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

10.4. Финансовые риски

В настоящее время основным видом деятельности организации является сдача в аренду нежилых помещений, так как наблюдается уменьшение спроса на данном сегменте рынка предоставления услуг, а так же в связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года, Общество оценивает высокую степень риска для финансового благополучия организации.

Кроме того, произошло увеличение налоговой нагрузки, в частности в отношении налога на имущество (по кадастровой стоимости) и налога на землю, что негативно сказывается на финансовом состоянии Общества.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Павлова Ю.Ю.

Пожогин А.А.

22 марта 2023г.