

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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	
Нематериальные активы - всего в том числе:	5100	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	-



Руководитель Павлова Юлия Юрьевна
(подпись) (расшифровка подписи)

24 марта 2022 г.

2. Основные средства

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	-	421	-	(421)	-
	5250	за 2020г.	1 400	438	-	(1 838)	-
в том числе: Кондиционер Magsa (811)	5241	за 2021г.	-	50	-	(50)	-
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-
Смартфон Apple iPhone 12 256GB Blue	5242	за 2021г.	-	67	-	(67)	-
	5252	за 2020г.	-	-	-	-	-
Планшетный ПК Apple iPad Air 10,9 256GB	5243	за 2021г.	-	58	-	(58)	-
	5253	за 2020г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Apple MacBook Pro 14"	5244	за 2021г.	-	246	-	(246)	-
	5254	за 2020г.	-	-	-	-	-
Лифт пассажирский ЛП-0401К	5245	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2020г.	1 400	438	-	(1 838)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
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	-	-	-
	5287	-	-	-



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

24 марта 2022 г.

[illegible]

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Руководитель Павлова Юлия Юрьевна
(подпись) (расшифровка подписи)

24 марта 2022 г. ОСКВУ

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		резерв под снижение стоимости	убыток от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости						
Запасы - всего	5400	за 2021г.	1 529	-	1 529	20 010	(20 034)	-	-	-	X	1 505	-	1 505
	5420	за 2020г.	1 532	-	1 532	12 907	(12 910)	-	-	-	X	1 529	-	1 529
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	68	-	68	742	(715)	-	-	-	-	95	-	95
	5421	за 2020г.	79	-	79	503	(514)	-	-	-	-	68	-	68
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	1 313	-	1 313	-	(52)	-	-	-	-	1 261	-	1 261
	5423	за 2020г.	1 313	-	1 313	-	-	-	-	-	-	1 313	-	1 313
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	7 553	(7 553)	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	11 574	(11 574)	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020г.	-	-	-	12 300	(12 300)	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе "Запасов")	5507	за 2021г.	148	-	148	141	(140)	-	-	-	-	149	-	149
	5527	за 2020г.	140	-	140	104	(96)	-	-	-	-	148	-	148

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Руководитель  Талыова Юлия Юрьевна
(подпись) (расшифровка подписи)

24 марта 2022 г.



5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	в том числе:													
	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5510	за 2021г.	14 346	(3 019)	5 234	36	(3 679)	(9 279)	(4 990)	-	1 294	X	7 953	(5 163)
	5530	за 2020г.	12 233	-	3 494	-	(1 055)	(326)	(1 746)	-	-	-	14 346	(3 019)
	в том числе:													
	5511	за 2021г.	12 782	(3 019)	4 280	-	(1 297)	(9 221)	(4 990)	-	-	-	6 545	(5 163)
	5531	за 2020г.	10 734	-	2 745	-	(379)	(318)	(1 746)	-	-	-	12 782	(3 019)
	5512	за 2021г.	333	-	968	-	(216)	(58)	-	-	-	-	1 027	-
	5532	за 2020г.	301	-	217	-	(184)	-	-	-	-	-	333	-
	5513	за 2021г.	1 231	-	(14)	36	(2 166)	-	-	1 294	-	-	381	-
	5533	за 2020г.	1 198	-	532	-	(492)	(7)	-	-	-	-	1 231	-
Итого	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5500	за 2021г.	14 346	(3 019)	5 234	36	(3 679)	(9 279)	(4 990)	X	1 294	-	7 953	(5 163)
	5520	за 2020г.	12 233	-	3 494	-	(1 055)	(326)	(1 746)	X	-	-	14 346	(3 019)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
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							Остаток на конец периода	
				поступление			выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	99 376	20 751	1 329	(72 168)	(38)	-	1 294	-	-	50 544
	5580	за 2020г.	104 136	67 221	1 483	(73 188)	(276)	-	-	-	-	99 376
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	792	2 684	-	(166)	(19)	-	-	-	-	3 291
	5581	за 2020г.	755	8 923	-	(8 886)	-	-	-	-	-	792
авансы полученные	5562	за 2021г.	3 461	3 974	-	(2 733)	(19)	-	-	-	-	4 683
	5582	за 2020г.	5 231	24 493	-	(25 988)	(275)	-	-	-	-	3 461
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	2 190	375	-	(22)	-	-	1 294	-	-	3 837
	5583	за 2020г.	3 677	20 140	-	(21 627)	-	-	-	-	-	2 190
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	90 479	-	1 329	(55 568)	-	-	-	-	-	36 240
	5585	за 2020г.	91 996	-	1 483	(3 000)	-	-	-	-	-	90 479
прочая	5566	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2020г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-
расчеты по социальному страхованию	5567	за 2021г.	-	8	-	-	-	-	X	X	-	8
	5587	за 2020г.	3	-	-	(3)	-	-	X	X	-	-
расчеты с персоналом по оплате труда	5568	за 2021г.	2 454	13 710	-	(13 679)	-	-	X	X	-	2 485
	5588	за 2020г.	2 473	13 665	-	(13 684)	-	-	X	X	-	2 454
Итого	5550	за 2021г.	99 376	20 751	1 329	(72 168)	(38)	X	1 294	-	-	50 544
	5570	за 2020г.	104 136	67 221	1 483	(73 188)	(276)	X	-	-	-	99 376

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель Павлова Юлия Юрьевна
(подпись) (расшифровка подписи)

24 марта 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	715	513
Расходы на оплату труда	5620	12 439	12 291
Отчисления на социальные нужды	5630	2 558	2 959
Амортизация	5640	1 893	1 900
Прочие затраты	5650	13 771	12 714
Итого по элементам	5660	31 376	30 377
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	31 428	30 377

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



Руководитель Павлова Юлия Юрьевна
(подпись) (расшифровка подписи)

24 марта 2022 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 630	1 335	(1 115)	-	1 850
в том числе:						
резервы предстоящих расходов (резерв на отпуска)	5701	1 630	1 335	(1 115)	-	1 850



Руководитель Павлова Юлия Юрьевна
(подпись) (расшифровка подписи)

24 марта 2022 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Руководитель Павлова Юлия Юрьевна
(подпись) (расшифровка подписи)

24 марта 2022 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2021г.		за 2020г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900		-		-
в том числе:					
на текущие расходы	5901				-
на вложения во внеоборотные активы	5905		-		-
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего					
за 2021г.	5910	-	-	-	-
за 2020г.	5920	-	-	-	-
в том числе:					
за 2021г.	5911	-	-	-	-
за 2020г.	5921	-	-	-	-



Руководитель П. В. Павлова
(подпись)

Павлова Юлия Юрьевна
(расшифровка подписи)

24 марта 2022 г.

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ**

ОАО «Агрохиминвест» за 2021 год

Данная пояснительная записка является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО «Агрохиминвест» за 2021 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	14
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 2021 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 2017 г., 29 июля 2018 г., 28 ноября 2018 г., 26 июля 2019 г., 30 декабря 2021 г.), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2021 г. была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

1.2. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным приказом Минфина России от 30.03.01 г. № 26н.

Объекты, стоимость которых не превышает 40.000,00 руб., учитываются на б/сч 10 «Материалы» на соответствующих субсчетах и списываются на расходы по мере ввода в

эксплуатацию. Для аналитического учета данные объекты учитываются на забалансовом счете 012 «Основные средства, стоимостью менее 40.000 руб.».

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 счетах общехозяйственных расходов.

В организации не применяется амортизационная премия.

Переоценка группы основных средств «Земельные участки» осуществляется в соответствии с п. 15 ПБУ 6/01, п. 44 методических указаний, утвержденных приказом Минфина от 13.10.2003 № 91н, на основании изменения и в размере официальной кадастровой стоимости, но не чаще 1 раза в год.

1.3. 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.

1.4. 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.

1.5. 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.

1.6. 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 раздельно 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 единовременно в том периоде, в котором они были произведены.

1.7. 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.

1.8. Резерв предстоящих отпусков

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

1.9. 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.

1.10. 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.

1.11. 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.

1.12. 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.

1.13. 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.

Приобретаемые программные продукты для сдачи отчетности в государственные органы (ФНС России, ПФР и др.) списываются единовременно в момент подготовки данных сведений.

1.14. 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 расходом 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 об отдельных активах и обязательствах

2.1. 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 2021 года балансовая стоимость основных средств без учета износа составила 109 738 тыс. руб. Уменьшение стоимости основных средств произошло за счет продажи здания и земли по адресу г. Балашиха, ул. Полевая, 3.

2.2. Отложенные налоговые активы

В составе активов «Бухгалтерского баланса» по стр. 1180 отражены «Отложенные налоговые активы» в размере 11 274 тыс. руб., которые имеют следующую структуру:

Резерв на отпуска	369 978,32
Убытки прошлых лет	4 138 907,80
Резервы по сомнительным долгам	1 032 519,37
Прочее	3 911 572,18
Итого	9 452 977,67

В составе показателя «Прочее» отражены убытки при продаже следующих основных средств:

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

2.3. 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, но были списаны ряд вложений в связи с ликвидацией организаций – ООО «Агрохим-Недвижимость» (51 тыс. руб.), ЗАО «ЦАСФ г. Новомосковск» (76 тыс. руб.).

Кроме того, по заявлению от 5 июля 2021 года ОАО «Агрохиминвест», как участник, имея долю 51% (51 тыс. руб.), вышло из ООО «Агрохимбезопасность».

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

2.4. 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 1 505 тыс. руб.

2.5. 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 1 027 тыс. руб., которые имеют следующую структуру:

АКТИОН-ПРЕСС ООО	11 450,00
ВИДИМ-СБ ООО	889 000,00
Виктория ИТ-сопровождение ООО	12 864,00
ГОЛЬФСТРИМ ОХРАННЫЕ СИСТЕМЫ АО	6 110,00
ИНЖЕНЕРНЫЙ ЦЕНТР - СБ ООО	6 165,00
Инполор ООО	19 100,00
СПЕЦТЕХБЕТОН ООО	16 500,00
ФС Инжиниринг	9 049,90
ЦГА МОСКВЫ ГБУ	1 083,00
ЧДК ООО	39 973,92
Юникард-Ойл ООО	10 933,80
ЯНДЕКС ООО	4 961,25
Итого	1 027 190,87

В составе активов «Бухгалтерского баланса» по стр. 12302 «Дебиторская задолженность» отражены «Расчеты с покупателями и заказчиками» в размере 1 382 тыс. руб. Данный показатель в балансе на 31.12.2021г. показан за вычетом величины резерва по сомнительным долгам в размере 5 163 тыс. руб. и имеет следующую структуру:

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

АВТОКОММЕРЦ ООО	5 084,06
АВТОМЕТХИМ ООО	65 667,89
АВТОПРИЦЕПКОМПЛЕКТ ООО	840,34
АГРОХИМБЕЗОПАСНОСТЬ ООО	0,01
АЛЬФАТОРГ ООО	28 401,29
АРОМИКА ООО	3 095,17
АТЛАНТ ООО	8,72
Бартош Светлана Анатольевна	36 000,00
БЕНЧМАРК ООО	12 960,00
БИВЭЙ ООО	7 680,00
БИГ БРО ООО ЧОО	0,06
БИТ-ЦЕНТР ООО	13 973,19
БОНА-ФРУТ ООО	142 560,00
Варданян Армен Гарриевич	2 411,24
ВИДИМ-СБ ООО	31 590,00
ВИТОНЕ ЭКО ООО	6 070,57

ВОЗИМКОМ ООО	1,24
ВТН-ХХІ ООО	10 191,10
ВТТ-АМУР ООО	8,29
ВТТ-ОБЬ ООО	7,91
ГАЗ ФАРМЭК ООО	3 616,80
ГАЗНЕФТЕХИМ ЭКСПО ООО	12 489,84
ГЕОЛХИМПРОЕКТ ООО	0,01
ГОЛДЕН СЕРВИС ООО	999,07
ГРИМ-СЕРВИС ООО	14 083,04
ГРУППА ОСК ООО	25 044,00
ДЕЛЬТА ООО	80 848,06
Диагностические Системы ООО	589,64
ЕЦАМТ ООО	509 666,40
Забор-Про ООО	27,06
ИВС ТЕХНОЛОДЖИ ООО	5 518,90
ИМПУЛЬС ООО	0,01
ИМПУЛЬС-ИНЖЕНЕР ООО НПП	565,74
ИННОВАЦИОННАЯ КОМПАНИЯ НОВА ООО	64 254,60
ИНСИСТЕМ ООО	180,96
ИНСТАЛЛЯТОР ООО	3,00
ИНТЕРДЕТАЛЬ ООО	840,00
КАМЕРТОН ООО	155 403,23
КАСКАД ООО	840,00
КВИНТА-В ООО	249,09
Колодников Александр Петрович	6 000,00
КОМПАНИЯ МУЛЬТИСПОРТ ООО	1 566,77
Конопыхин Анатолий Григорьевич	6 000,00
КОПОС С ООО	765,52
КОТЕЧЕНКОВ СЕРГЕЙ АЛЕКСЕЕВИЧ	15 000,00
Литовкина Елена Ивановна	840,00
Лунгов ПРО ООО	2 160,00
МЕГИСТ ООО	0,60
НАУКОЕМКИЕ ТЕХНОЛОГИИ ООО	20 448,75
НИСС-СТРОЙ ООО	0,05
НО СТРЕСС ГРУПП ООО	126 372,00
НОРДСПЕЦМОНТАЖ ООО	103 195,01
НПО АГРОХИМБЕЗОПАСНОСТЬ ООО	408 745,95
НПЦ КСП ООО	0,79
НТЦ-ФАЗА ЗАО	4 354,59
НЭТЛАЙН АО	4 820,00
ОБОРУДТЕХПРОМ ООО	33 360,64
Окна Подмосковья ООО	11 280,00
ОКП ООО	89 089,20
Отряд-1 ЧОП	10 619,55
ПАО МГТС	8 225,02
Пацифика ООО	18 354,76
Плахотный Николай Владимирович	255 169,51
ПОЛЕВАЯ ООО	2 400 000,00
Престиж ООО РИА	5 562,70
Промышленные Технологии ООО	262,08
РЕНТ-ПЛЮС ООО	326 058,82
РОССИЙСКИЙ СОЮЗ ХИМИКОВ	531,00
Сапгир Лионид Израилевич	28 543,00
СТРОЙГЕОИМПУЛЬС ООО	1 558,93
СТРОЙМАКС ООО	13 922,56
ТЕХНОЛЕНЗ ООО	4 200,00
ТЕХНОЛОГИЯ СТРОИТЕЛЬСТВА ООО	126 720,00
ТК ЖЕЛДОРАЛЬЯНС ООО	150 480,00
ТК МАРОСНЕТ ООО	7 492,00

ТОВАЛИЯ ООО	7,94
ТРИАДА ИМПРЕСО ООО	15 336,00
ТРИАР ООО	1 536,78
ТЭС ТЕРМИНАЛ ООО	276 288,00
ТЭС-Т ООО	788 059,25
ФОНД СОДЕЙСТВИЯ РАЗВИТИЮ ХИМИЧЕСКОЙ ПРОМЫШЛЕННОСТИ	18 429,98
ЧАЗ РАДИЙ ООО	386,88
Шишлова Светлана Петровна	9 110,88
ШКОЛА ЛИНГВА НОУ	565,74
ЩЕБЕНЬСТРОЙРЕСУРС ООО	0,01
ЭЛЕКТРОПОЛИС ООО	1 615,32
Итого	6 544 807,11

• Резерв по сомнительным долгам:

АВТОМЕТХИМ ООО	65 667,89
АЛЬФАТОРГ ООО	28 401,29
АТЛАНТ ООО	8,72
Бартош Светлана Анатольевна	36 000,00
БЕНЧМАРК ООО	2 160,00
БОНА-ФРУТ ООО	126 720,00
ВИТОНЕ ЭКО ООО	6 070,57
ВТТ-АМУР ООО	8,29
ВТТ-ОБЬ ООО	7,91
ГАЗНЕФТЕХИМ ЭКСПО ООО	12 489,84
ГРИМ-СЕРВИС ООО	14 083,04
ГРУППА ОСК ООО	6 696,00
Диагностические Системы ООО	589,64
ЕЦАМТ ООО	63 708,30
Забор-Про ООО	27,06
ИМПУЛЬС-ИНЖЕНЕР ООО НПП	565,74
ИНСИСТЕМ ООО	180,96
ИНСТАЛЛЯТОР ООО	3,00
КАМЕРТОН ООО	155 403,23
КАСКАД ООО	444,76
КВИНТА-В ООО	249,09
Колодников Александр Петрович	6 000,00
КОМПАНИЯ МУЛЬТИСПОРТ ООО	1 246,77
Конопыхин Анатолий Григорьевич	6 000,00
Лунгов ПРО ООО	2 160,00
МЕГИСТ ООО	0,60
НАУКОЕМКИЕ ТЕХНОЛОГИИ ООО	4 512,81
НО СТРЕСС ГРУПП ООО	70,00
НОРДСПЕЦМОНТАЖ ООО	103 195,01
НПО АГРОХИМБЕЗОПАСНОСТЬ ООО	68 053,50
НПЦ КСП ООО	0,79
ОБОРУДТЕХПРОМ ООО	33 360,64
Окна Подмосквья ООО	10 398,90
ОКП ООО	89 089,20
Пацифика ООО	18 354,76
Плахотный Николай Владимирович	255 169,51
ПОЛЕВАЯ ООО	2 400 000,00
Престиж ООО РИА	5 562,70
Промышленные Технологии ООО	262,08
РЕНТ-ПЛЮС ООО	300 307,12
Сапгир Лионид Израилевич	28 543,00
ТЕХНОЛОГИЯ СТРОИТЕЛЬСТВА ООО	87 120,00
ТК ЖЕЛДОРАЛЪЯНС ООО	112 860,00
ТК МАРОСНЕТ ООО	7 492,00

ТКЭКСПО-ГРУПП ООО	17 028,00
ТОВАЛИЯ ООО	7,94
ТРИАР ООО	1 536,78
ТЭС ТЕРМИНАЛ ООО	276 288,00
ТЭС-Т ООО	788 059,25
ФОНД СОДЕЙСТВИЯ РАЗВИТИЮ ХИМИЧЕСКОЙ ПРОМЫШЛЕННОСТИ	18 429,98
ЧАЗ РАДИЙ ООО	386,88
ЭЛЕКТРОПОЛИС ООО	1 615,32
Итого	5 162 596,87

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 - 8 тыс. руб.
- расчеты по социальному страхованию - 336 тыс. руб.
- прочая краткосрочная задолженность – 37 тыс. руб.

2.6. 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 2021г. составляют – 50 156 тыс. руб.

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

2.7. Краткосрочные заемные средства

Краткосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2021г. составили – 36 240 тыс. руб.

Данная сумма образовалась в связи с привлечением заемных средств в 2018г. для погашения задолженности перед бюджетом, возникшей по итогам налоговой проверки за период 2012-2014гг.

В отчетном 2021г. Обществом были погашены ранее привлеченные заемные средства в размере 40 568 тыс. руб. Кроме того, по доп. соглашению №2 от 01.12.2021г., была списана часть долга в виде процентов по займу в размере 15 000 тыс. руб.

2.8. 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
ГАРАНТ ИННОВАЦИОННЫЕ РЕШЕНИЯ ООО	13 420,00
ИЗМАЙЛОВО ВОСТОК 2 ООО	20 100,00
ИНЖЕНЕРНЫЙ ЦЕНТР - СБ ООО	16 000,00
МОС ОТИС АО	21 435,52
МОСВОДОКАНАЛ АО	17 403,24
МОСКОВСКИЙ ФОНДОВЫЙ ЦЕНТР ООО	106 152,00
МОСЭНЕРГОСБЫТ АО	72 173,13
ПАО МГТС	37 862,12
Попов Валерий Борисович	35 000,00
РОСТЕЛЕКОМ ПАО (ц)	2 729,90
СТОЛИЦА ООО	47 249,00
ТЕПЛОСТРОЙМОНТАЖ ООО	18 000,00
ФГУП РСВО	62,10
Филиал №11 "Горэнергосбыт" ПАО "МОЭК"	34 320,87

ЮРИНВЕСТ ООО	2 842 870,52
Итого	3 290 578,40

- «Расчеты с покупателями и заказчиками» – авансовые платежи покупателей за 1 квартал 2022г. за аренду помещений. Структура расчетов представлена в таблице (без НДС).

АВТОКОММЕРЦ ООО	43 685,95
АВТОПРИЦЕПКОМПЛЕКТ ООО	16 632,00
АГРОТЕХНОЛОГИЯ АО	40 576,50
АГРОХИМБЕЗОПАСНОСТЬ ООО	479 952,87
АДВЕРТ.РУ ООО	39 967,50
АЙ-ЭМ-ЭС РИТЭЙЛ ООО	25 300,00
АЛМЕД ООО	41 344,81
АРОМИКА ООО	20 674,50
АССОЦИАЦИЯ "ГАЗОСПАСАТЕЛЬ"	36 742,05
АТБ ООО	105 624,00
БИВЭЙ ООО	41 444,03
БИГ БРО ООО ЧОО	8 896,80
БИТ-ЦЕНТР ООО	2739,51
БОНА-ФРУТ ООО	13 200,00
БОРНЕТО ООО	52 360,00
Варданян Армен Гарриевич	127 798,92
ВИКТОРИЯ ООО	97 980,00
ВОЗИМКОМ ООО	333,33
ВТН-21 ООО	528,00
ВТН-XXI ООО	314 583,00
ВТТ-ВОЛГА ООО	40 033,83
ГАЗ ФАРМЭК ООО	81 765,00
ГЕОЛХИМПРОЕКТ ООО	185 058,00
Герасимов А.С. ИП	210,45
ГЛОБАЛ БИР ООО	25 280,50
ГОЛДЕН СЕРВИС ООО	6 239,28
ГОФРАЮНИОН ООО	49 648,00
ГРУППА ОСК ООО	15 290,00
ГТИ ООО	516,62
Дековиста ООО	20 236,80
ДЕЛЬТА ООО	324 715,50
ДОКСТРОЙ ООО	51 480,00
ЕЦАМТ ООО	106 180,50
ЗЭЛ-РУС ООО	13 392,38
ИВС ТЕХНОЛОДЖИ ООО	293 028,50
ИМПУЛЬС ООО	12 519,35
ИННОВАЦИОННАЯ КОМПАНИЯ НОВА ООО	18 190,80
ИНТЕРДЕТАЛЬ ИНВЕСТ ООО	32 120,00
ИНТЕРДЕТАЛЬ ООО	62 667,00
ИНТЕРДЕТАЛЬ ПРОМ ООО	32 120,00
КАСКАД ООО	329,37
КАСС СЕРВИС ООО	30 800,00
КОПОС С ООО	38 812,50
КОТЕЧЕНКОВ СЕРГЕЙ АЛЕКСЕЕВИЧ	4583,33
КРИОСПЕЦЦЕНТР ООО	59,37
Литовкина Елена Ивановна	77 532,00
МАК-ИНВЕСТ ООО	51 040,00
Максимов Евгений Анатольевич	0,05
МАЯК ООО ИФК	52 078,53
МЕДКОРНЕА ООО	63 800,00
Миризаде К.Д. ИП	29 555,80
МОЛОЧНЫЕ ОБЛАКА ООО	17 572,51
МОМЕНТУМ ООО	23 643,04

МТС ПАО	63 944,54
МТСС ООО	37 381,50
НАУКОЕМКИЕ ТЕХНОЛОГИИ ООО	13 453,65
НИСС-СТРОЙ ООО	14 161,38
НО СТРЕСС ГРУПП ООО	35 453,33
НТЦ-ФАЗА ЗАО	57 510,00
Окна Подмосковья ООО	734,25
Оптторггрупп ООО	13 383,36
Отряд-1 ЧОП	53 065,66
ПРОМЭКОДИЗАЙН ООО	37 185,52
ПРОРАБ ООО	11 549,99
ПРОСТЫЕ ТРЕБОВАНИЯ ООО	81 906,00
ПРОФКОМПЛЕКТ ООО	11 935,00
ПРОФОПАЛУБКА ООО	52 360,00
Прохорова Ольга Васильевна	70 716,00
РОССИЙСКИЙ СОЮЗ ХИМИКОВ	2402,58
СМС ООО	25 740,00
Соседова Елена Николаевна	5 064,34
СОФТ-СЕРВИС ЦЕНТР ООО	0,03
СПЕЦМЕТРОИЗОЛЯЦИЯ ООО	24 757,30
Спецсталь ООО	12 710,00
СТИМУЛ-70 ООО	50 160,00
СТРОЙ ФОРМ ООО	3000,00
СТРОЙГЕОИМПУЛЬС ООО	59 427,00
СТРОЙМАКС ООО	12 616,87
СТРОЙТОРГ ООО	51 040,00
Телеком Хаус ООО	15 515,50
ТЕЛЕФАЗА ООО	24 860,00
ТЕХ МЕД ГАЗ МОНТАЖ ООО	14 590,84
ТЕХНОЛЕНЗ ООО	100 725,40
ТЕХНАБИНВЕСТ-Т ООО	66 484,80
ТЭК ТПС ООО	49 720,00
ТОРГОВЫЙ МИР ООО	78,64
ТРАДО ООО	8 097,20
ТРАНСБАРЬЕР ООО	49 720,00
ТРЕСТ "РЯЗАНЬТЕХСТРОЙМОНТАЖ" ООО	52 800,00
ТРИАДА ИМПРЕСО ООО	12 997,68
ЦТМТ ГИПЕРМЕД ООО	12 210,00
Шишлова Светлана Петровна	7 592,40
ШКОЛА ЛИНГВА НОУ	57 016,30
ЩЕБЕНЬСТРОЙРЕСУРС ООО	0,02
ЭКОПРОМ ООО	12 430,00
ЭКСПОФРУТ ООО	13 420,00
ЭЛЛИТА" Фирма ООО	34 465,50
ЭНЕРГЕТИКА НПП ООО	54 560,00
ЭРИДАН ООО	22 740,00
Итого	4 682 545,36

- «Расчеты по налогам и сборам» в размере 3 837 тыс. руб. – текущие налоги по годовым отчетам (НДС, налог на имущество, налог на землю);
- «Расчеты по социальному страхованию и обеспечению» в размере 8 тыс. руб.;
- «Расчеты с персоналом по оплате труда» в размере 2 485 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.

3. 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)	30 369 тыс. руб.
Прочие доходы, полученные в отчетном году, в том числе:	113 070 тыс. руб.
- восстановление резервов по сомнительным долгам	5 380 тыс. руб.
- выход участника из ООО «АХБезопасность»	73 446 тыс. руб.
- списание кредиторской задолженности	35 тыс. руб.
- процент по депозиту	1 173 тыс. руб.
- продажа здания и земли в г. Балашихе	18 000 тыс. руб.
- прощение части долга по %	15 000 тыс. руб.
- штрафы, пени	36 тыс. руб.
Себестоимость продаж (расходы на прямую связанные с основным видом деятельности), в том числе:	11 574 тыс. руб.
- оплата труда	7 222 тыс. руб.
- страховые взносы	1 449 тыс. руб.
- материальные расходы	177 тыс. руб.
- коммунальные услуги, расходы на содержание зданий	2 523 тыс. руб.
- услуги связи	203 тыс. руб.
Управленческие и коммерческие расходы, в том числе:	19 802 тыс. руб.
- амортизация	1 893 тыс. руб.
- аренда земли	140 тыс. руб.
- аренда помещения	273 тыс. руб.
- аудиторские услуги	120 тыс. руб.
- услуги реестродержателя	544 тыс. руб.
- коммунальные услуги, расходы на содержание зданий	2 094 тыс. руб.
- материальные расходы	647 тыс. руб.
- налог на землю	1 292 тыс. руб.
- налог на имущество	3 454 тыс. руб.
- оплата труда	6 552 тыс. руб.
- страховые взносы	1 109 тыс. руб.
- почтовые отправления	121 тыс. руб.
- информационное обслуживание	365 тыс. руб.
- прочие расходы	29 тыс. руб.
- техобслуживание ККМ	9 тыс. руб.
- кадастровые работы	30 тыс. руб.
- услуги связи	224 тыс. руб.

- услуги оценщика	240 тыс. руб.
- расходы на рекламу	163 тыс. руб.
- юридические услуги	428 тыс. руб.
- оформление документов, нотариальные услуги	75 тыс. руб.
Прочие расходы, в том числе:	32 587 тыс. руб.
- проценты по займам	1 329 тыс. руб.
- начислен резерв по сомнительным долгам	7 524 тыс. руб.
- выход участника из ООО «АХБезопасность»	6 294 тыс. руб.
- продажа здания и земли в г. Балашихе	7 553 тыс. руб.
- списание дебиторской задолженности	9 221 тыс. руб.
- списание вложений	127 тыс. руб.
- услуги банка	181 тыс. руб.
- списание товаров и материалов	61 тыс. руб.
- расходы прошлых лет	30 тыс. руб.
- материальная помощь	71 тыс. руб.
- два дня к отпуску	84 тыс. руб.
- прочее	112 тыс. руб.
Прибыль до налогообложения	79 476 тыс. руб.
Чистая прибыль	75 611 тыс. руб.

4. 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.

4.1 Перечень связанных сторон.

№ п/п	Наименование	Причина связанности
1	ООО «Рент-Плюс» (Два участника: Белоус Дмитрий Никитич, Нисенбойм Эдуард Маркович)	Бенефициарный владелец
2	ООО «Дарем» (Один участник: Павлов Дмитрий Вячеславович)	Бенефициарный владелец

4.2. Перечень операций со связанными лицами.

№ п/п	Наименование связанного лица	Операции со связанными лицами	Сумма сделки за период, тыс. руб.	Комментарии
1	ООО «Рент-Плюс»	Арендная плата	124	
2	ООО «Дарем»	% по займу	27	

5. Оценочные обязательства

Наименование	Предстоящие отпуска
01 января 2021	1 630 тыс. руб.
Признано в отчетном периоде	1 335 тыс. руб.
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	1 115 тыс. руб.
31 декабря 2021	1 850 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2021 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 2021 года. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2021 года будет использован в 2022 году. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31 декабря 2021 года.

6. 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.

7. 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.

8. Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

8.1. Условия ведения деятельности Общества

В России продолжают 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.

8.2. 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.

8.3. 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.

8.4. 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

24 марта 2022г.



Павлова Ю.Ю.

Пожогин А.А.