

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Агро-Альянс» за 2021 год

Бухгалтерская отчетность ООО «Агро-Альянс» за 2021 год представлена в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденного приказом Минфина России от 06.07.1999 №43н, Приказа Минфина РФ от 02.07.2010 г. №66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций». Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2021 год составлена, исходя из допущения о том, что организация осуществляет свою деятельность непрерывно и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

Бухгалтерская отчетность также основана на допущении об отсутствии намерения или необходимости ликвидации или существенного сокращения деятельности, активы и обязательства отражаются исходя из того, что организация сможет реализовать свои активы и выполнить свои обязательства в ходе обычной деятельности.

1. Сведения об организации

Наименование организации – Общество с ограниченной ответственностью «Агро-Альянс» (далее по тексту – «Общество»)

Юридический адрес организации: 353307, Краснодарский край, Абинский район, станица Холмская, ул. Элеваторная, 2

Среднегодовая численность работающих в 2021 году составила 129 человек, в 2020 году 121 человек.

Органы управления:

Постоянно действующий исполнительный орган Общества: генеральный директор – Горбанец Иван Владимирович

Участники Общества: ООО «Агро-Альянс (г. Санкт-Петербург) – 95% доли в уставном капитале Общества, ООО «Южная Рисовая Компания» - 5% доли в уставном капитале Общества.

Общество в 2021 году осуществляло финансово-хозяйственную деятельность в сфере выращивания зерновых культур.

Сведения об аудиторе:

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "ФинЭкспертиза"

Сокращенное наименование: ООО "ФинЭкспертиза"

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью

Государственная регистрация: запись в Единый государственный реестр юридических лиц внесена 29.08.2002, присвоен ОГРН 1027739127734

Местонахождение: 127473, г. Москва, ул. Краснопролетарская, дом 16, строение 1, этаж 6, помещение 1, комната 29

С 24.01.2020 ООО "ФинЭкспертиза" является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация "Содружество", сокращенное наименование - СРО ААС (дата включения в реестр СРО ААС - 24.01.2020 г., ОРНЗ 12006017998).

2. Сведения об учетной политике

2.1. Оценка имущества и обязательств выполняется согласно требованиям п.1 ст. 11 и п.1 ст. 12 Закона РФ «О бухгалтерском учете»

- 2.2. Амортизация по основным средствам и нематериальным активам начисляется линейным методом.
- 2.3. Переоценку первоначальной стоимости основных средств Общество не производит.
- 2.4. Материально-производственные запасы отражаются в учете и отчетности при приобретении по фактической стоимости. при передаче в производство списываются по средней стоимости. При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней стоимости.
- 2.5. Признание поступлений доходами от обычных видов деятельности или прочими поступлениями с соответствующим обоснованием и отражением в бухгалтерском учете (по кредиту счета 90 или 91) осуществляется в зависимости от характера деятельности, вида доходов и условий их получения.
- 2.6. С 01.01.2019 года общество перешло с единого сельскохозяйственного налога на общий режим налогообложения.
- 2.7. Резервы по сомнительным долгам создается. Отчисления в резерв на оплату отпусков производятся ежемесячно как произведение процента отчислений в резерв (8,33%) и сумм фактического фонда оплаты труда за месяц с учетом страховых взносов.

2.8. Учетная политика для целей бухгалтерского учета

№	Предмет учетной политики	Способ ведения бухгалтерского учета
1.	Нематериальные активы	
1.1.	Способ начисления амортизации	Линейный
1.2.	Переоценка	Не производится
1.3.	Проверка на обесценение	Не производится
1.4.	Срок полезного использования	Определяется организацией самостоятельно
1.5.	Изменение оценочного значения	Оценочным значением являются: способ начисления амортизации, срок полезного использования. Оценочное значение пересматривается ежегодно.
2.	Результаты исследований и разработок	
2.1.	Способ списания признанных расходов	Линейный
3.	Основные средства	
3.1.	Учет малоценных основных средств	Активы, удовлетворяющие критериям признания их в составе основных средств и стоимостью не более 40000 (сорока тысяч) рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.
3.2.	Способ начисления амортизации	Линейный
3.3.	Переоценка	Не производится
3.4.	Срок полезного использования	Определение срока полезного использования объекта основных средств производится согласно Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы (Постановление Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1)
3.5.	Выбытие основных средств	а) Стоимость объекта основных средств подлежит списанию с бухгалтерского учета (с баланса организации), когда объект выбывает или неспособен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем. При этом дата списания стоимости объекта не зависит от периода проведения (окончания) его фактического демонтажа. б) Выбытие объекта основных средств, права на которое подлежат государственной регистрации в соответствии с законодательством РФ, производится на дату фактической передачи объекта. Если дата фактической передачи объекта предшествует дате государственной регистрации права, то

3.6.	Изменение оценочного значения	сформированная остаточная стоимость объекта на дату фактической его передачи отражается на счете «Товары отгруженные» до момента государственной регистрации права. Оценочным значением является срок полезного использования. Если произошло улучшение (повышение) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств в результате проведенной реконструкции или модернизации, пересматривается срок полезного использования основного средства
4.	Запасы	
4.1.	Сырье и материалы	
4.1.1.	Оценка	Учетные цены не применяются. Транспортно-заготовительные расходы учитываются непосредственно в стоимости запасов
4.1.2.	Списание стоимости	По средней себестоимости, определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка)
4.1.3.	Изменение оценочного значения	Создается резерв под снижение стоимости материалов.
4.2.	Незавершенное производство	
4.2.1.	Оценка незавершенного производства	Оценивается по фактической себестоимости.
4.3.	Готовая продукция	
4.3.1.	Списание стоимости	По средней себестоимости, определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка)
4.3.2.	Изменение оценочного значения	Создается резерв под снижение стоимости готовой продукции.
4.4.	Товары	
4.4.1.	Оценка	Транспортно-заготовительные затраты включаются в стоимость товаров
4.4.2.	Списание стоимости	По средней себестоимости, определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка)
4.4.3.	Изменение оценочного значения	Создается резерв под снижение стоимости товаров
5.	Дебиторская и кредиторская задолженности	
5.1.	Дебиторская задолженность	
5.1.1.	Изменение оценочного значения	Создается резерв по сомнительным долгам
5.1.2.	Отражение косвенных налогов в составе дебиторской задолженности	Дебиторская задолженность отражается в отчетности с учетом косвенных налогов, предусмотренных законодательством РФ.
5.2.	Кредиторская задолженность	
5.2.1.	Отражение косвенных налогов в составе кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность отражается в учете и отчетности с учетом косвенных налогов, предусмотренных законодательством РФ, за исключением задолженности по полученным авансам, которая отражается за вычетом косвенных налогов, предусмотренных законодательством РФ
6.	Денежные средства и денежные эквиваленты	
6.1.	Денежные эквиваленты	Высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.
7.	Финансовые вложения	
7.1.	Долговые ценные бумаги	Бумаги, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью в течение срока их обращения равномерно (ежемесячно) относится на

7.2.	Списание стоимости	По средней себестоимости, определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка)
7.3.	Изменение оценочного значения	Создается резерв под обесценение финансовых вложений
8.	Отложенные налоговые активы и обязательства	
8.1.	Применение	Применяется
9.	Капитал	
9.1.	Резервный фонд	Не создается
10.	Заемные средства	
10.1.	Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную	Производится
11.	Оценочные обязательства	
11.1.	Применение	Применяется
12.	Государственная помощь	
12.1.	Момент принятия к бухгалтерскому учету	а) Имеется уверенность, что условия предоставления помощи будут выполнены; б) Имеется уверенность в получении.
13.	Доходы и расходы по обычным видам деятельности	
13.1.	Расходы основного производства	Применяется.
13.2.	Общепроизводственные расходы	Применяется.
13.3.	Коммерческие расходы	В полной сумме признаются расходами отчетного периода ежемесячно.
13.4.	Управленческие расходы	В полной сумме признаются расходами отчетного периода ежемесячно.

Введение в действие ФСБУ 5/2019 с 1 января 2021 не повлекло существенных изменений показателей бухгалтерской отчетности. Обществом проведена работа по выявлению обесценения запасов.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения настоящего Стандарта отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Изменение учетной политики для целей бухгалтерского учета на следующий отчетный год

С 01.01.2022 Организация применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" и ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

Оценить последствия изменений показателей в связи с началом применения настоящих Стандартов на данный момент не представляется возможным.

Учетная политика для целей налогового учета

№	Предмет учетной политики	Способ ведения налогового учета
1.	Налог на прибыль организаций	
1.1.	Метод признания доходов и расходов	Метод начисления
1.2.	Уплата налога, авансовых платежей	По итогам каждого отчетного (налогового) периода исчисляется сумма авансового платежа, исходя из ставки налога и прибыли, подлежащей налогообложению, рассчитанной нарастающим итогом с начала налогового периода до окончания отчетного

		(налогового) периода. В течение отчетного периода исчисляется сумма ежемесячного авансового платежа
1.3.	Способ начисления амортизации	Линейный
1.4.	Амортизационная премия	Не используется
1.5.	Списание стоимости сырья и материалов	По средней себестоимости, определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка)
1.6.	Списание стоимости товаров	По средней себестоимости, определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка)
1.7.	Списание стоимости финансовых вложений	По средней себестоимости, определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка)
1.8.	Создание резервов	Не применяется

Изменение учетной политики для целей налогового учета на следующий отчетный год

Изменений не предусмотрено

3. Сведения об отчетности

Актив баланса на 01.01.2021 г. составил 321 427 тыс. руб., на 31.12.2021 составлял 487 638 тыс. рублей. Увеличение активов за 2021 год составило 166 211 тыс. руб.

Чистые активы по состоянию на 31.12.2020 составили 229 203 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2021 – 343 632 тыс. руб.

Общество не подлежит обязательному аудиту.

Объем выручки за 2021 год составил 471 986 тыс. руб.

Валовая прибыль по обычным видам деятельности за 2021 г. составил 134 707 тыс. руб.

Чистая прибыль за 2021 г. составила 114 430 тыс. руб.

В 2021 году начисление дивидендов не производилось.

Согласно данным бухгалтерского учета на 31.12.2021 г. Общества стоимость капитальных вложений представлена в аналитическом учете в разрезе субсчетов и составила по состоянию на отчетные даты:

тыс. руб.			
Счет	Наименование счета	на 31.12.2021	на 31.12.2020
01	Основные средства в организации	467 411	417 994
02	Амортизация основных средств	273 098	270 836
	Строка 1150 Баланса "Основные средства"	194 313	147 158

4. Сведения об аффилированных лицах

Состав аффилированных лиц:

- Учредители ООО «Агро-Альянс» - 95% доли Уставного капитала – ООО «Агро-Альянс»
и ООО «Южная Рисовая Компания» - 5% доли в уставном капитале Общества

По указанным контрагентам ООО «Агро-Альянс» данные в балансе на 31.12.21:

тыс. руб.

	на 31.12.2021	
	Актив	Пассив
Кредиторская задолженность		98 566
60.01 Задолженность перед поставщиками		2 033
ООО «Южная рисовая компания»		
ООО «Агро-Альянс»		58
76. Расчеты по поставщикам		
ООО «Агро-Альянс»		13 658
66 Задолженность по займам ООО «Агро-Альянс»		82 817
Дебиторская задолженность	142 144	
62.01 Расчеты с покупателем ООО «Агро-Альянс»		
62.01 Расчеты с покупателем ООО «Южная рисовая компания»	142 144	

Обеспечение выданное

Заёмщик	Кредитор	№ кредитного договора	Дата договора	Общая сумма договора	Вид обеспечения
ООО "Агро-Альянс ОМФ"	ПАО "ВТБ"	1/21	14.01.2021	200 000 000	Поручительство
ООО "Агро-Альянс ОМФ"	ПАО "ВТБ"	76/21	17.12.2021	200 000 000	Поручительство
ООО "Агро-Альянс"	ПАО "ВТБ"	34/21	29.06.2021	30 000 000	Поручительство
ООО "Агро-Альянс"	ПАО "ВТБ"	30/20	30.06.2020	490 000 000	Поручительство
ООО "Агро-Альянс"	ПАО "Сбербанк"	55/9055/0003/1/1/104/21_MF	11.10.2021	500 000 000	Поручительство
ООО "Агро-Альянс"	АО "Альфа-Банк"	01YQ9L	17.01.2019	500 000 000	Поручительство
ООО "Агро-Альянс"	АО "ЮниКредит Банк"	002/0010L/20	20.03.2020	280 000 000	Поручительство
ООО "ЦКК"	ПАО "ВТБ"	2/21	14.01.2021	600 000 000	Поручительство
ООО "ЦКК"	ПАО "ВТБ"	75/21	17.12.2021	600 000 000	Поручительство
ООО "Агро-Альянс Чернское"	ПАО "ВТБ"	77/21	17.12.2021	150 000 000	Поручительство
ООО "Южная рисовая компания"	АО "РСХБ"	213500/0183	24.12.2021	100 000 000	Поручительство

ООО "Южная рисовая компания"	АО "РСХБ"	213500/0198	24.12.2021	100 000 000	Поручительство
ООО "Южная рисовая компания"	АО "РСХБ"	213500/0199	24.12.2021	100 000 000	Поручительство
ООО "Южная рисовая компания"	АО "РСХБ"	213500/0200	24.12.2021	200 000 000	Поручительство
ООО "Южная рисовая компания"	АО "РСХБ"	213500/0201	24.12.2021	250 000 000	Поручительство
ООО "Южная рисовая компания"	АО "РСХБ"	213500/0202	24.12.2021	250 000 000	Поручительство
ИТОГО				4 550 000 000	

Общество оценивает вероятности наступления неблагоприятных событий по выданным обеспечениям как низкую.

5. Операции со взаимозависимыми сторонами

В 2021 г. Обществом осуществлялись следующие операции со взаимозависимыми сторонами:

- Покупка сырья и получение услуг у взаимозависимых лиц;
- Реализация продукции и оказание услуг взаимозависимым лицам;
- Предоставление займов и расчеты по займам со взаимозависимыми лицами;

В 2021 Обществом получены доходы от реализации товаров, оказания услуг для взаимозависимых лиц
(тыс. руб. с НДС)

Наименование контрагента	Вид операции, договор	Выручка, прочие доходы	Дата операции
ООО «Агро-Альянс»	Договор поставки 010712 от 01.07.2012г, реализация горох	8 126	2021 год
ООО «Агро-Альянс»	Договор хранения б/н от 01.10.2020, хранение продукции	44	2021 год
ООО «ЮРК»	Договор № 1503 от 15.03.2012г, реализация зерна риса	202 145	2021 год
ООО «ЮРК»	Договор перевозки, перевозка зерна	163	2021 год
ООО «ЮРК»	Договор поставки 22/08/18 от 22.08.2018	86	2021 год
ООО "Агро-Альянс Чернское"	Договоры сублизинга	4 071	2021 год
ИТОГО сумма доходов за 2021 год		214 635	

За 2021 год Обществом приобретены материальные ценности и получены услуги от взаимозависимых лиц в следующих суммах:

(тыс. руб.)

Наименование контрагента	Вид операции, договор	Стоимость полученных услуг и приобретенных активов	Дата операции
ООО «Агро-Альянс»	Договор 010712 от 01.07.2012, крупы	61	2021 год
ООО "Агро-Альянс Чернское"	Договор купли-продажи опрыскиватель от 02.04.2019	3 821	2021 год
ООО «Южная рисовая компания»	Договор по переработке зерна, подработка пшеницы, ячменя	2 935	2021 год
ООО «Южная рисовая компания»	Договор перевозки от 29.02.2020, перевозка зерна	1 233	2021 год
ООО «Южная рисовая компания»	Договор аренды помещения от 01.04.2012	96	2021 год
ООО «Южная рисовая компания»	Договор поставки (лузга, отходы, крупы, семена)	292	2021 год
ООО «Южная рисовая компания»	Договор на проведение планового медосмотра	169	2021 год
ИТОГО сумма расходов за 2021 год		8 607	

В 2021 году Общество получило денежные средства от ООО «Агро-Альянс» за продукцию 51 218 тыс. руб.

В 2021 году Обществом получен беспроцентный займ от головной организации ООО «Агро-Альянс» в размере 82 817 тыс. руб. (Договор займа б/н от 15.06.2021г.)

К управленческому персоналу в Обществе относится, только ГД

Генеральному директору Горбанцу И.В. за 2021 г. начислена оплата труда в размере 4 175 тыс. руб., отчисления с заработной платы с нее составили 922 тыс. руб.

6. Кредиты и займы

В отчетности Общества задолженность по займу отражена в Балансе по Форме № 1 по состоянию на начало и конец проверяемого периода:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код строки баланса	Сумма на 31.12.2021	Сумма на 31.12.2020	Сумма на 31.12.19
Долгосрочные кредиты и займы	1410	0	0	0
Краткосрочные кредиты и займы	1510	104 779	55 460	107 819

По состоянию на 31.12.2021 года в составе краткосрочных заемных средств числится:

1. задолженность ПАО «Банк ВТБ» по кредитному договору № 67/21 от 10.11.2021 г. в 21 962 тыс. руб. со сроком действия договора по 10.11.2022.
2. Задолженность по беспроцентному займу ООО «Агро-Альянс» по договору б/н от 15.06.2021 в размере 82 817 тыс. руб. со сроком погашения 14.06.2022

7. Прочие доходы и расходы

За 2021 год прочие доходы и расходы представлены следующим образом:

- «Проценты к получению» - 230 тыс. руб.;
- «Проценты к уплате» - (1 178) тыс. руб.;
- «Прочие доходы» - 11 180 тыс. руб.;
- «Прочие расходы» - (9 457) тыс. руб.

В 2021 г. Обществом получены субсидии из бюджета:

- 1 568 тыс. руб. – субсидии на производство и реализацию зерновых культур;
- 839 тыс. руб. – субсидии на приобретение элитных семян;
- 2 665 тыс. руб. – субсидии по возмещению части затрат на зерновые культуры;

За 2020 год прочие доходы и расходы представлены следующим образом:

- «Проценты к уплате» - (2 355) тыс. руб.;
- «Прочие доходы» - 19 164 тыс. руб.;
- «Прочие расходы» - (13 414) тыс. руб.

В РБП расходы на долгосрочную арендную плату, расходы на автострахование и расходы по сублизингу.

В 2020 г. Обществом получены субсидии из бюджета:

- 279 тыс. руб. – субсидии агрохимобследование;
- 2 569 тыс. руб. – субсидии на приобретение элитных семян;
- 6 003 тыс. руб. – субсидии по возмещению части затрат на масличные культуры;
- 308 тыс. руб. – субсидии страховка.

Прочие доходы	2020	2021
Дох/расх связанные с оказанием услуг	221	
Дох/расх связанные с реализацией прочего имущества 20%	51	348
Доходы (расходы), связанные с выбытием основных средств	250	1 229
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества		
Доходы (расходы), связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	9 107	3 390
Доходы от финансового обеспечения (ФСС НС)	220	197
Доходы от целевого финансирования(субсидии)	9 159	5 072
Оприходование товаров (Торговля и склад)	109	39
Прочие доходы и расходы	30	782
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	17	123
ИТОГО прочие доходы	19 164	11 180
Списание ОС	25	372
Лизинг/проценты к уплате		871
Госпошлины (рег. имущества)	42	102
Госпошлины, сбор за лицензию,префер.	3	22
Дох/расх связанные с оказанием услуг		
Дох/расх связанные с реализацией прочего имущества 18%	51	
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества		650
Доходы (расходы), связанные с выбытием основных средств	225	459
Доходы (расходы), связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	9 027	3 335
Налог на имущество	382	333
Налог на негативное воздействие на окр.среду.	4	4
Прочие доходы и расходы	409	
Расходы на услуги банков	285	592
Расходы на услуги хранения	2 752	
Расходы прошлых периодов		444
Резервы по сомнительной задолженности	24	647
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	10	6
Транспортный налог	164	194
Резерв под обесценение запасов		527
Убытки от порчи имущества (растениеводство)	2	179
штраф-пени по дог с покуп/пост	6	710

штрафы-пени (бюджет)	3	10
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)		
ИТОГО прочие расходы	13 414	9 457

8. Выручка

Объем выручки за 2021 год составил 471 986 тыс. руб., объем выручки за 2020 год составил 546 115 тыс. руб.

За 2021 год выручка от основной деятельности сформировалась за счет реализации сельскохозяйственной продукции собственного производства, в основном риса.

Существуют сезонные колебания при определении доходов от реализации в виду основной реализации произведенной Обществом сельскохозяйственной продукции.

9. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

1. Финансовые риски:

1.1 Рыночные риски деятельности Общества оцениваются, как низкие, исходя из нижеперечисленных обстоятельств:

а) в части изменения цен – Общество занимает позиции в своем ценовом сегменте и пока поддерживает свою заполняемость на уровне планируемых показателей.

б) в части изменения процентных ставок – оцениваются, как низкие, т.к. процентные ставки по полученным кредитам поддерживаются кредитором и приняты в Бюджете на 2022г.

в) в части изменения курсов иностранных валют – оцениваются, как низкие, так как существенной зоной риска мог оказаться валютный заем. По состоянию на 31.12.2021г. валютных займов нет.

1.2 Риски, связанные с неисполнением (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам оцениваются как низкие, так как предприятие не планирует предоставлять займы другим организациям.

1.3 Риски ликвидности, связанные с возможностями своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства:

а) кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам – оцениваются, как низкие, т.к. все обязательства по кредиторской задолженности учтены в Бюджете на 2022г., являются обоснованными по суммам и укладываются в планируемые денежные потоки;

б) задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам оцениваются, как низкие, т.к. все обязательства по кредиторской задолженности по займам полученным учтены в Бюджете на 2021г., являются обоснованными по суммам и укладываются в планируемые денежные потоки.

2. Правовые риски:

2.1 связанные с изменением валютного регулирования - оцениваются, как низкие, т.к. на балансе предприятия валютные обязательства имеют малый удельный вес.

2.2 связанные с изменением таможенного регулирования - оцениваются, как низкие, т.к. операции, связанные с экспортом продукции имеют малый удельный вес, импорт не планируется

3. Страновые (региональные) риски:

3.1 связанные с политической ситуацией (военные конфликты, введение чрезвычайного положения) – оцениваются как равные с предприятиями-конкурентами в своем рыночном сегменте, как предприятия, оперирующего на территории РФ.

3.2 связанные с экономической ситуацией (забастовки, экономические санкции, финансовый кризис из-за падения нефтяных цен) - оцениваются, как низкие, так как уровень зарплат сотрудников превышает средний по региону - Краснодарский край.

3.3 связанные с социальной ситуацией (отсутствие притока молодых специалистов, отсутствие на рынке труда квалифицированных специалистов основных профессий) – оцениваются как высокие, так как отсутствует база для профессионального обучения, происходит отток молодых

специалистов в другие регионы.

4. *Репутационные риски* (уменьшение числа заказчиков (клиентов) организации вследствие негативного представления о качестве реализуемой ею продукции, работ, услуг, соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ, оказания услуг, участия в ценовом сговоре и т.п.) – оцениваются, как низкие, так как ООО «Агро-Альянс» соблюдает свои обязательства по договорам.

5. *Экологические риски.*

В связи с ужесточением в настоящее время в России природоохранного законодательства и позиции государственных органов Российской Федерации относительно его соблюдения возможно ухудшение финансовых показателей из-за оттока средств на природоохранные мероприятия, роста требований к технике безопасности, роста требований со стороны Роспотребнадзора и Росприроднадзора. Риски оцениваются как низкие.

6. Существенных рисков, способных повлиять на финансовое положение предприятия и на непрерывность его деятельности на дату составления финансовой отчетности и в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, нет.

7. В течение 2021 года на бухгалтерскую (финансовую) отчетность организации оказали влияние, в том числе вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19). COVID-19 не оказал негативного влияния на возможность компании осуществлять свою деятельность в будущем, Общество не столкнулось с приостановками в операционной деятельности, нарушениями условий договоров, влиянием внешних факторов на ликвидность и оборотный капитал, доступность рынков капитала/финансирования. Общество подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2021 год.

10. Информация о бенефициарах

Бенефициарными владельцами (физическими лицами, которые, в конечном счете, прямо или косвенно (через третьих лиц) владеют (имеет преобладающее участие более 25% в капитале)) ООО «Агро-Альянс» являются Козырев В. А, доля владения 34 %, и Макеев П. В., доля владения 25,72%. Хозяйственных операций с бенефициарными владельцами в 2021 году не производилось.

11. Судебные разбирательства

На дату составления БФО судебные разбирательства Отсутствуют

12. События после отчетной даты

С февраля 2022 года США, ЕС и ряд других стран вводят санкции против России, Россия вводит ответные санкции. Как следствие, наблюдается рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. Все это оказывает неблагоприятное воздействие на экономику России, что может в свою очередь оказывать существенное влияние на деятельность Общества в будущем. Руководство считает указанные события после отчетной даты некорректирующими. Поскольку ситуация нестабильна и быстро развивается, руководство не может надежно оценить потенциальное воздействие этих обстоятельств на Общество на дату составления настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

13. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства на 31.12.2021г представлены следующим образом:

- Резерв по сомнительным долгам в размере 676 тыс. руб.
- Резерв на оплату отпусков в размере 2 497 тыс. руб.
- Резерв под снижение стоимости запасов в размере 527 тыс. руб. (Приказ №202-П от «30» декабря 2021 г., акт от «31» декабря 2021 г.)

Генеральный директор
ООО «Агро-Альянс»



Горбанец И.В.

17.02.2022