

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2022 ГОД
ООО «ГРУППА КОМПАНИЙ АГРОЭКО»

Оглавление

1	Организация и виды деятельности.....	2
2	Методика подготовки бухгалтерской отчетности.....	2
3	Информация об учетной политике.....	3
4	Прочие внеоборотные активы.....	3
5	Денежные средства.....	3
6	Дебиторская и кредиторская задолженность.....	4
7	Финансовые вложения.....	4
8	Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы, прочие долгосрочные обязательства.....	5
9	Налоговая задолженность.....	5
10	Капитал.....	5
11	Доходы и расходы, нераспределенная прибыль.....	5
12	Выплата дивидендов/доходов по участию в Обществе.....	6
13	События, произошедшие после отчетной даты.....	7
14	Условные факты хозяйственной деятельности. Оценочные обязательства. Прочие обязательства.....	8
15	Прочая информация.....	8
16	Дочерние и зависимые Общества.....	8
17	Прочие связанные стороны.....	9
18	Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества.....	10

Данные пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «ГРУППЫ КОМПАНИЙ АГРОЭКО» (далее - Общество) за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2022 года.

Бухгалтерский учет ведется специализированной организацией ООО «АГРОЭКО-Менеджмент» на основании договора №7/АЭМ от 01.03.2015 года.

1. Организация и виды деятельности

1.1. Описание Общества

ООО «ГРУППА КОМПАНИЙ АГРОЭКО» учреждено «12» февраля 2015 года, свидетельство о государственной регистрации 36 серия № 003666455. Основной государственный регистрационный номер 1153668005919.

Юридический адрес Общества

394006, г. Воронеж, ул.Станкевича, д.36, оф.73

Исполнительные и контрольные органы Общества

Единоличный исполнительный орган

С 22.09.2016г. единоличным исполнительным органом является генеральный директор – Косыгин Антон Владимирович.

1.2. Структура уставного капитала

По состоянию на отчетную дату участниками Общества являются частная компания с ограниченной ответственностью «АГРОЭКО ГРУП ВРН ЛИМИТЕД» владеет 22,9998% долей, Маслов Владимир Васильевич владеет 77% долей, в равном объеме владеют по 0,0001% владеют ООО «АПК АГРОЭКО» и ООО «АГРОЭКО-Воронеж».

В 2022г. частная компания с ограниченной ответственностью «АГРОЭКО ГРУП ВРН ЛИМИТЕД» продало часть своей доли в размере 67% Маслову Владимиру Васильевичу.

1.3. Описание деятельности Общества

Основными видами деятельности Общества являются:

- консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления
- разведение свиней
- смешанное сельское хозяйство
- производство мяса и мясопродуктов
- оптовая торговля кормами и прочие виды деятельности.

Общество может осуществлять и иные виды деятельности, не запрещенные законодательством.

Среднесписочная численность Общества составляет 1 чел.

2. Методика подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учёте, документов системы нормативного регулирования бухгалтерского учета в Российской Федерации и учетной политикой Общества.

3. Информация об учетной политике

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Учетная политика Общества на 2022 год утверждена Приказом Директора № 1-УП от 25.12.2021г.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2022 году, отражены ниже в соответствующих разделах пояснительной записки.

4. Прочие внеоборотные активы

По данной строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражается информация о прочих активах, срок обращения которых превышает 12 месяцев или продолжительность операционного цикла, если он составляет более 12 месяцев.

Таблица 4
Информация о Прочих внеоборотных активах (тыс.руб.)

Прочие внеоборотные активы:	На 31.12.2022г., тыс.руб.	На 31.12.2021г., тыс.руб.
Прочие внеоборотные активы	785 137	469 137

5. Денежные средства

По статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражаются средства Общества на счетах (рублевых и валютных) в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах.

Таблица 5
Информация о денежных средствах Общества (тыс.руб.)

Денежные средства по видам	Сумма денежных средств на отчетную дату	Примечание
Денежные средства на расчетном счете	209 695	

Денежные средства, не доступные к использованию у Общества отсутствуют.

6. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Общество создает резерв по сомнительным долгам по любой дебиторской задолженности, не погашенной в срок и не обеспеченной соответствующими гарантиями, а не только связанной с реализацией товаров (выполнением работ, оказанием услуг).

Движение дебиторской и кредиторской задолженности отражено в таблицах 6.1, 6.2. Просроченная дебиторская и кредиторская задолженность отсутствует. Задолженность нереальная для взыскания отсутствует.

Таблица 6.1.
Дебиторская задолженность (тыс.руб.)

Дебиторская задолженность, в т.ч.:	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
- 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками»	77	25
- 68 «Расчеты по налогам и сборам»	15	15
- 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами»	7 601	11
Всего	7 693	51

Таблица 6.2.
Кредиторская задолженность (тыс. руб.)

Кредиторская задолженность, в т.ч.:	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
- 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками»	39	6
- 68 «Расчеты по налогам и сборам»	-	2
- 69 «Расчеты по социальному страхованию и обеспечению»	8	4
- 70 «Расчеты с персоналом по оплате труда»	-	4
- 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами»	2 000	-
Всего	2 047	16

7. Финансовые вложения

В составе финансовых вложений Общество отражает взносы в имущество и в уставные капиталы других организаций.

Вклады в уставные капиталы других организаций на 31.12.2022г. составили 7 490 994 тыс.руб., в т.ч:

- ООО «АГРОЭКО-ПЕРЕРАБОТКА»- 2 012 тыс. руб;
- ООО «АПК АГРОЭКО»- 1 274 000 тыс. руб;
- ООО «АГРОЭКО-ЮГ»- 2 258 475 тыс. руб;
- ООО «АГРОЭКО-ВОРОНЕЖ»- 1 502 510 тыс. руб.;
- ООО «АГРОЭКО-ВОСТОК»- 798 618 тыс. руб.;
- ООО «АГРОЭКО-ИТ»- 10 тыс.руб.;
- ООО «Тульская мясная компания»- 352 728 тыс. руб.;
- ООО «ЭКОМИКС»- 396 036 тыс. руб;
- ООО «ДУБРАВА» - 446 010 тыс.руб.;
- БФ «АГРОЭКО» - 10 тыс. руб.;
- ООО «АГРОЭКО-ЛОГИСТИКА» - 10 тыс.руб.;
- ООО «АГРОЭКО-МАРКЕТ» - 10 тыс.руб.;
- ООО «ЭКОПОЛЕ» - 294 000 тыс.руб.;
- ООО «ПОБЕДА»- 166 566 тыс.руб.
- ООО «Агроэко-Менеджмент»- 0,1 тыс.руб.

8. Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы, прочие долгосрочные обязательства

Задолженность по кредитам и займам отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Суммы процентов, причитающихся к уплате по займам и кредитам полученным, начисляются равномерно, независимо от условий предоставления займа (кредита).

В бухгалтерской отчетности на отчетную дату года задолженность по займам отражена с учетом начисленных процентов.

Таблица 8
Информация о долгосрочных и краткосрочных кредитах и займах (тыс.руб.)

Виды займа	Остаток на предыдущую отчетную дату	Начислено	Погашено	Остаток на текущую отчетную дату
Долгосрочные займы	910 637	1 050 662	199 278	1 762 021

9. Налоговая задолженность

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

По состоянию на отчетную дату переплата Общества по налогам в бюджет и внебюджетные фонды составила 8 тыс. рублей. Задолженность текущая, просроченной задолженности нет.

10. Капитал

Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 100 тыс. руб. Резервный капитал у Общества отсутствует.

Добавочный капитал на отчетную дату составляет 4 451 060 тыс. руб.

Чистые активы

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 6 732 061 тыс. руб. Увеличение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой (6 684 120 тыс. руб.) на 47 941 тыс. рублей. Чистые активы Общества на отчетную дату больше его уставного капитала на 6 671 961 тыс. руб.

11. Доходы и расходы, нераспределенная прибыль

Выручка от продаж продукции, работ и услуг в 2022г. отсутствует. В 2023 г. организация предполагает получение дохода от участия в УК других организаций. Не исключается получение дохода и от других видов деятельности, поименованных в Уставе.

Управленческие расходы учитываются на счете 90.08 Управленческие расходы.

Прибыль отчетного года составила 47 941 тыс. рублей. На величину нераспределенной прибыли отчетного года повлияли следующие доходы и расходы:

Таблица 11
Доходы и расходы Общества (тыс.руб.)

Показатели	За отчетный период	За предыдущий отчетный период
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	(0)	(0)
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	0	0
Валовая прибыль (убыток)	(-)	(-)
Коммерческие расходы	(10 262)	(4 086)
Управленческие расходы	(10 262)	(4 086)
Прибыль (убыток) от продаж товаров, работ, услуг	55 000	439 400
Доходы от участия в других организациях	11 169	-
Проценты к получению	(4 593)	(-)
Проценты к уплате	8	35
Прочие доходы	(3 381)	(6 244)
Прочие расходы, в том числе:		
Банковские услуги	(2 256)	(140)
Убыток от реализации долей	(-)	(6 000)
Курсовые разницы	(1 080)	(0)
Списан НДС	(34)	(0)
Расходы прошлых лет	(10)	(64)
Прочие	(1)	(40)

12. Выплата дивидендов / доходов по участию в Обществе

Дивиденды участникам Общества не начислялись и не выплачивались.

13. События, произошедшие после отчетной даты

Таблица 13
События после отчетной даты (тыс.руб.)

Вид события после отчетной даты	Примечания
События, подтверждающие существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых организация вела свою деятельность:	
Объявление в установленном порядке дебитора организации банкротом, если по состоянию на отчетную дату в отношении этого дебитора уже осуществлялась процедура банкротства	Отсутствует
Произведенная после отчетной даты оценка активов, результаты которой свидетельствуют об устойчивом и существенном снижении их стоимости, определенной по состоянию на отчетную дату	Отсутствует
Продажа производственных запасов после отчетной даты, показывающая, что расчет цены возможной реализации этих запасов по состоянию на отчетную дату был необоснованная	Отсутствует
События, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация вела свою деятельность:	
Принятие решения о реорганизации организации	Отсутствует
Приобретение предприятия как имущественного комплекса	Отсутствует
Реконструкция	Отсутствует
Принятие решения об эмиссии акций и иных ценных бумаг	Отсутствует
Крупная сделка, связанная с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений	Отсутствует
Пожар, авария, стихийное бедствие или другая чрезвычайная ситуация, в результате которой уничтожена значительная часть активов организации	Отсутствует

14. Условные факты хозяйственной деятельности. Оценочные обязательства. Прочие обязательства

Таблица 14
Информация об оценочных и прочих обязательствах (тыс.руб.)

Наименование	Описание оценочного обязательства	Остаток на предыдущую отчетную дату	Возникло (начислено) за отчетный период	сумма оценочного обязательства, списанная в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	сумма оценочного обязательства, списанная в связи с ее избыточностью или прекращением выполнения условий признания	Остаток на отчетную дату
Оценочные обязательства, сформированные за счет расходов по обычным видам деятельности		1	4	4		1
В т.ч. резерв на оплату отпусков		1	4	4		1

15. Прочая информация

Информация о годовой инвентаризации

В соответствии с учетной политикой Общества была проведена годовая инвентаризация имущества и обязательств организации по состоянию на 31.12.2022г. Расхождений с данными не установлено.

16. Дочерние и зависимые Общества

Согласно Федеральному Закону «Об Обществах с ограниченной ответственностью» (п. 2 ст. 6, п.4 ст.6) и п. 1. Ст 67.3 ГК РФ Общество выделяет дочерние и зависимые организации:

- ООО «АГРОЭКО-ВОРОНЕЖ» (доля участия 97%);
- ООО «АПК АГРОЭКО» (доля участия 98%);
- ООО «АГРОЭКО-ВОСТОК» (доля участия 97%);
- ООО «АГРОЭКО-ЮГ» (доля участия 97%);
- ООО «АГРОЭКО-ПЕРЕРАБОТКА» (доля участия 99%);
- ООО «ЭКОМИКС» (доля участия 97%);
- ООО «ТМК» (доля участия 96,98%);
- ООО «ЭКОПОЛЕ» (доля участия 98%);
- ООО «АГРОЭКО-МАРКЕТ» (доля участия 98%);
- ООО «АГРОЭКО-ЛОГИСТИКА» (доля участия 98%);
- ООО «ДУБРАВА» (доля участия 98%).
- ООО «Агрэко-Менеджмент»- 0,1 тыс.руб.

17. Прочие связанные стороны

Перечень связанных сторон сгруппирован исходя из содержания отношений между предприятиями с учетом требования приоритета содержания перед формой.

Таблица 17

Информация по прочим связанным сторонам

Наименование юридического или физического лица	Вид участия	Вид операций
Косыгин Антон Владимирович	Ключевой управленческий персонал	Директор управляющей организации ООО «АГРОЭКО-Менеджмент» и член совета директоров ООО «АПК АГРОЭКО», ООО «АГРОЭКО-ВОСТОК».
ООО «АГРОЭКО-ПЕРЕРАБОТКА»	Вклад в УК	С Обществом на протяжении 2022г операций не было.
ООО «АГРОЭКО-ЮГ»	Вклад в УК	С Обществом на протяжении 2022г операций не было. Осуществлен взнос в добавочный капитал.
ООО «АГРОЭКО-ВОРОНЕЖ»	Вклад в УК	С Обществом на протяжении 2022г заключен договор займа.
ООО «АГРОЭКО-ВОСТОК»	Вклад в УК	С Обществом на протяжении 2022г операций не было.
ООО «АГРОЭКО-ИТ»	Вклад в УК	С Обществом на протяжении 2022г операций не было.
ООО «Тульская мясная компания»	Вклад в УК	С Обществом на протяжении 2022г операций не было.
ООО «Экомикс»	Вклад в УК	С Обществом на протяжении 2022г операций не было.
ООО «Агроэко-Менеджмент»	Вклад в УК	С Обществом на протяжении 2022 года действует договор управления, договор на оказание бухгалтерских услуг.

ООО «Агрэко-Логистика»	Вклад в УК	С Обществом на протяжении 2022г операций не было.
ООО «Агрэко-Маркет»	Вклад в УК	С Обществом на протяжении 2022г операций не было.
БФ «Агрэко»	Вклад в УК	С Обществом на протяжении 2022г операций не было.
ООО «Экополе»	Вклад в УК	С Обществом на протяжении 2022г действует договор займа.
ООО «Дубрава»	Вклад в УК	С Обществом на протяжении 2022г операций не было. Осуществлен взнос в добавочный капитал.
ООО «Победа»	Вклад в УК	С Обществом на протяжении 2022г операций не было.
ООО «АПК АГРОЭКО»	Участие в УК Общества	С Обществом на протяжении 2022г действует договор займа, получены дивиденды.

18. Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества

Общество осуществляет свою деятельность непрерывно и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем. В Обществе отсутствуют события, которые могут привести к неблагоприятным результатам, нарушающим принцип непрерывности деятельности. Общество не находится под влиянием существенных судебных рисков, тем самым все обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Генеральный директор
01 марта 2023г.



Косыгин А.В.