

ПОЯСНЕНИЯ
к годовой бухгалтерской отчетности
за 2022 год

Общие сведения

Адрес местонахождения Общества.

Общество с ограниченной ответственностью «Волгоградагроснаб».

Россия, 400087, г. Волгоград ул. Невская, 13А.

ИНН/КПП 3444114929/34401001, зарегистрировано Инспекция МНС РФ по Центральному р-ну г. Волгограда 09 июня 2004г. ОГРН 10 434 00 322 921.

Сведения об участниках:

Состав участников 2 человека.

Состав уставного капитала (% по каждому участнику).

Наименование или ФИО участника	Доля в уставном капитале	Сумма	Сведения об оплате
Беляев Иван Александрович	55 %	5 500	Оплачена полностью
Азаров Сергей Васильевич	45 %	4 500	Оплачена полностью

Сведения об исполнительных и контрольных органах.

Органы управления:

- Общее собрание участников
- Генеральный директор

Высший орган управления *Общее собрание участников.*

Единоличный исполнительный орган:

Генеральный директор Азаров С.В. с 03.06.2015г (решение единственного участника общества от 03.06.2015г).

Контроль за финансовой и хозяйственной деятельностью Общества осуществляет:

- Общее собрание участников общества;
- главный бухгалтер – Давыдова Л.И.

Характеристика деятельности Общества

Основные виды деятельности:

Код 46.69.9 - Торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения;

Дополнительные виды деятельности:

Код 45.20 – Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств;

Код 46.61 - Торговля оптовая машинами,оборудованием и инструментами для сельского хозяйства;

Код 01.11.1 – Выращивание зерновых культур;

Код 46.21.11 – Торговля оптовая зерном.

И другие.

Общество не имеет лицензий.

Основные элементы учетной политики.

Учетная политика Организации разработана в соответствии с требованиями Положения о бухгалтерском учете «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденное приказом Министерства Финансов № 106н от 06.10.2008 года.

Бухгалтерская отчетность организации сформирована в соответствии с Российскими правилами составления бухгалтерской отчетности, исходя из требований Приказа Минфина РФ от 02 июля 2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организации» и Федерального закона «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011 года.

Учетная политика на 2022 год утверждена Приказом генерального директора Общества от 30.12.2022 года № 136.

Изменение учетной политики обусловлено первым применением Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства», утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, а также Федерального стандарта бухгалтерского учета 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

Последствия изменения учетной политики в связи с применением Федеральных стандартов бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства», 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Отражение последствий изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» произведено альтернативно без пересчета связанных с основными средствами сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному, с единовременной корректировкой балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному).

Отражение последствий изменения учетной политики в связи с началом применения 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» произведены следующим образом: по каждому договору аренды единовременно на конец года, предшествующего году, начиная с которого применяется ФСБУ 25/2018, признаны право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде с отношением разницы на нераспределенную прибыль.

При этом ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за год, предшествующий году, начиная с которого применяется ФСБУ 25/2018, не пересчитываются.

Изменения показателей бухгалтерского баланса за 2021 г. в отчетности за 2022 г., тыс. руб.

Наименование строки бухгалтерского баланса	Отчетная дата	Код строки	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма после корректировки
Основные средства	31.12.2021	1150	66 570	8 858	75 428

Отложенные налоговые активы	31.12.2021	1180	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	31.12.2021	1 260	1 658	(1 658)	-
Баланс	31.12.2021	1 600	983 399	7 200	990 599
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	31.12.2021	1 370	271 588	(2 202)	269 386
Отложенные налоговые обязательства	31.12.2021	1 420	1 437	1 772	3 209
Прочие обязательства	31.12.2021	1 450	9 945	7 630	17 576
Баланс	31.12.2021	1 700	983 399	7 200	990 599

Изменения показателей отчета об изменениях капитала за 2021г. в отчетности за 2022г.
тыс. руб.

Код строки отчетности	Отчетный период	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма после корректировки
3200- Величина капитала	2021 г.	271 588	(2 202)	269 386
3600 - Чистые активы	2021 г.	271 598	(2 202)	269 396

Изменения в учетную политику в целях бухгалтерского учета, которые оказали бы влияние на бухгалтерскую отчетность в отчетном периоде не вносились.

Непрерывная деятельность

Данная бухгалтерская отчетность подготовлена, с использованием принципа (допущения) непрерывности деятельности.

Допущение непрерывности деятельности предполагает, что Общество продолжает осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным годом, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства Общества учитываются в бухгалтерской отчетности на том основании, что Общество сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

При подготовке бухгалтерской отчетности значительной неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности не имеется.

Порядок ведения учета

Ведение бухгалтерского учета в организации возложено на главного бухгалтера осуществляется бухгалтерией. Общество ведет учет с использованием компьютерной техники и бухгалтерской программы 1С Предприятие.

Учет основных средств

Отражать в составе основных средств имущество, срок службы которого составляет свыше 12 месяцев и стоимостью 100 000 рублей.

Переоценка основных средств ежегодно не производится, за исключением случаев, когда она является обязательной в соответствии с требованиями Постановления Правительства РФ.

Начисление амортизации по всем амортизационным группам основных средств, введенным в эксплуатацию, проводится линейным методом от первоначальной стоимости по нормам, определенным исходя из срока полезного использования.

Установить сроки полезного использования на вновь приобретенные основные средства в зависимости от отнесения их к соответствующей амортизационной группе и ожидаемого срока использования.

Срок полезного использования, определяется на основании Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства от 01.01.2002 г. № 1, пункта 9 ФСБУ 6/2020 и рекомендаций специалистов соответствующих подразделений, и утверждается генеральным директором Общества на дату ввода в эксплуатацию объекта основных средств, указанную в акте о приеме-передачи объекта основных средств (форма ОС -1).

В случае, когда объект основных средств не указан в амортизационных группах в Классификации, утвержденной Правительством РФ, срок полезного использования устанавливается самостоятельно на основании рекомендаций специалистов соответствующих подразделений.

Учет материальных ценностей

Единицы бухгалтерского учета материально производственных запасов Общество выбирает таким образом, чтобы обеспечить формирование полной и достоверной информации об этих запасах с учетом отраслевых особенностей.

Материалы и товары отражаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости приобретения, без использования счетов 15 и 16 и торговой наценки.

Обществом применяется количественно - суммовой способ учета МПЗ.

Списание материалов по группе производится – по фифо группы однородных материальных ценностей.

Инвентаризация

Согласно приказов №72/1 от 26.09.2022г. и №118 от 30.12.2022г. в ООО «Волгоградагро-снаб» была создана комиссия по проведению полной годовой инвентаризации.

Была проведена инвентаризация:

- основных средств по состоянию на 31.12.2022г.;
- товарно-материальных ценностей на складах по состоянию на 01.10.2022г.;
- материальных ценностей в эксплуатации по состоянию на 01.10.2022 г.;
- денежных средств, БСО, финансовых вложений, расчетов, капиталов и резервов, РБП, обязательств по состоянию на 31.12.2022 г.

По результатам инвентаризации нарушений не установлено.

Доходы

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начисления, финансовый результат формируется в разрезе основных видов деятельности на счете 90.01 «Выручка», т.е. по отгрузке продукции (работ, услуг), после подписанных накладных (актов выполненных работ).

Расходы

Расходы, связанные с производством и реализацией, относятся на прямые производственные расходы, учитываемые по дебету счетов 20 «Основное производство».

Расходы принимаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств или иной формы оплаты, а также вне зависимости от того, как они принимаются для целей определения налогооблагаемой базы по налогу на прибыль.

Косвенные расходы, учитываемы по дебету счета 44 «Издержки обращения», ежемесячно списываются на счет 90.07 «Расходы на продажу».

Прочие доходы и расходы

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности считать прочими доходами которые включают в себя:

- поступления, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов;
- проценты полученные за использование банком денежных средств Общества, находящихся на счете Общества в этом банке;
- прибыль прошлых лет, признанная в отчетном году;
- прочие доходы.

В составе прочих расходов учитываются:

- расходы, связанные с продажей выбытием и прочими списанием ОС и иных активов;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- услуги банка;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности и других долгов не реальных для взыскания;
- комиссионные сборы;
- выплаты заработной платы по условиям договора которые не учитываются в налоговом учете;
- прочие расходы.

Признание доходов и расходов

Признание доходов и расходов осуществляется в том отчетном периоде, в каком они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления расчетов, но при наличии соответствующих подтверждающих документов.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность отнесены к краткосрочным, т.к. срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Учет расходов будущих периодов

В состав РБП учитываются расходы, произведенные в отчетном периоде, которые обуславливают получение доходов в течении нескольких отчетных периодов.

РБП подлежат списанию равномерно в течении периода к которому они относятся.

РБП по срокам списания относятся на:

- запасы (до 12 месяцев);
- внеоборотные активы (свыше 12 месяцев).

Учет и отражение постоянных и временных разниц

Постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета.

Капитал и резервы

Собственный капитал Общества складывается из уставного капитала и нераспределенной прибыли отчетного года. В бухгалтерском учете величина уставного капитала отражается на основании учредительных документов.

Формирование резервного капитала осуществляется Обществом в соответствии с законодательством и Уставом.

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости. Величина уставного капитала соответствует величине установленной в уставе Общества.

Существенные показатели бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский баланс

Основные средства

Балансовая стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2022г. составляет, 107 013,0 тыс.руб.

Балансовая стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2021 и 31.12.2020г. соответственно составляет: 75 428,0 тыс.руб. и 40 297,0 тыс.руб.

Структура инвестиций в основные средства на 31.12. 2022 г. представлена в таблице:

Вид финансового вложения	Балансовая стоимость на 31.12.2022 (тыс.руб.)	Балансовая стоимость на 31.12.2021 (тыс.руб.)	Балансовая стоимость на 31.12.2020 (тыс.руб.)
Машины и оборудование	57 178	30 100	13 449
Сооружения	7 615	1 204	1 218
Незавершенные капитальные вложения	-	-	832
Земельные участки	8 932	9 666	4 334
Транспортные средства	22 339	20 477	10 565
Другие виды основных средств	453	816	-
Здания	10 496	13 165	9 899
Итого	107 013	75 428	40 297

Запасы

Стоимость товарно-материальных ценностей по состоянию на 31.12.2022 составляет 751 842,0 тыс.руб., в том числе: стоимость материалов – 88 056,0 тыс.руб.; товаров – 594 640,0 тыс.руб.; готовая продукция – 26 878,0 тыс.руб.; затраты в незавершенном производстве – 41 809,0 тыс.руб.; расходы будущих периодов со сроком погашения не позднее 31.12.2022 – 459,0 тыс.руб.

Стоимость запасов по состоянию на 31.12.2021 и 31.12.2020г. соответственно составляет: 380 521,0 тыс.руб. и 196 867,0 тыс.руб.

Динамика и структура изменения остатков товарно-материальных ценностей приведена в таблиц 4.1 формы 5.

Дебиторская задолженность

Сумма дебиторской задолженности на 31.12.2022 года составила 334 969,0 тыс.руб., на 31.12.2021 года – 466 210,0 тыс. руб. и на 31.12.2020 года – 345 820,0 тыс.руб. Эти суммы отражены в балансе в строке 1230 и их расшифровка представлена в «Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках».

Расшифровка по видам расчетов дебиторской задолженности на 31.12.2022 года представлена в следующей таблице:

Виды расчетов	За 2022 г. (тыс.руб.)	За 2021г. (тыс.руб.)	За 2020г. (тыс.руб.)
Расчеты по налогам и сборам	-	-	-
Авансы выданные	277 918	426 148	276 653
Расчеты с покупателями и заказчиками	27 535	32 770	66 073
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2 485	7 292	3 094
Задолженность перед персоналом	-	-	-
Прочие	27 031	-	-
Всего	334 969	466 210	345 820

Денежные средства и депозиты

Денежные средства на расчетных и депозитных счетах в банках Общества представлены в следующей таблице:

Наименование банка	Сумма (тыс.руб.) за 2022 год	Сумма (тыс.руб.) за 2021год	Сумма (тыс.руб.) за 2020 год
Филиал «Центральный» Банка ВТБ г. Москва	9 965	30 200	-
Филиал Банка ВТБ (ПАО) в г.Ростове-на-Дону	-	-	7 295
Волгоградский РФ АО «Россельхозбанк»	184	404	244
Волгоградское ОСБ №8621	16 445	12 818	4 973
Касса Общества	341	115	100
Всего	26 935	43 537	12 612

Кредиторская задолженность

Расшифровка по видам расчетов кредиторской задолженности представлена в следующей таблице:

Виды расчетов	На 2022 г. (тыс.руб.)	На 2021 г. (тыс.руб.)	На 2020 г. (тыс.руб.)
Расчеты по налогам и сборам	3 363	22 993	35 722
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	369 505	110 854	102 773
Обязательства перед персоналом	4 908	3 970	3 980
Авансы полученные	120 759	298 891	230 796
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	1 862	1 131	1 024
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	5 145	6 742	4 987
Прочие кредиторы	-	-	-
Всего	505 542	444 581	379 282

Займы и кредиты

Задолженность по займам и кредитам составляет:

Виды заимствований по кредитам и займам	На 2022 г. (тыс.руб.)	На 2021 г. (тыс.руб.)	На 2020 г. (тыс.руб.)
Долгосрочные	-	-	-
Краткосрочные	184 559	250 000	64 167

Оценочные обязательства

Резерв на оплату отпусков на отчетную дату составляет 9 517,0 тыс.руб. и отражается в составе строки «Оценочные обязательства» Бухгалтерского баланса. Сумма резерва за 2021 и 2020 год соответственно составляла: 5 838,0 тыс. руб. и 5 124,0 тыс. руб.

Информация об объектах учета аренды в бухгалтерской отчетности

Общество имеет договоры аренды:

- ООО СР «Агропромреестр» - дог.№ 60 от 01.10.21г., № 61 от 01.10.21г., № 47 от 01.09.22г., № 48 от 01.09.22г.;
- ООО «Агроснаб» - дог.№ 1-3/10 от 01.01.19г., № 1-3/18 от 01.07.21г., № 1-3/19 от 01.07.21г., № 1-3/15 от 01.06.22г., № 1-3/16 от 01.06.22г., № 1-3/29 от 01.11.22г., № 1-3/31 от 01.12.21г.

Договора арендованных земельных участков:

- Администрация Быковского Муниципального района: - дог.№6 от 31.01.20г.;
- ООО «Солтан Роял»: - дог.№ ДА/10-09-2020 от 24.09.20г.;
- Чурбаков А.В. - дог.№б/н от 01.06.2019г.;
- Беляев И.А.: - дог. № б/н от 21.03.22г.

Договора лизинга (финансовой аренды):

- ООО «Волгоградлизинг» - дог. № 1/22-флк от 30.03.2022г., № 2/22-флк от 15.06.2022г., № 5/22-флк от 06.09.2022г.

 45

Информация, раскрываемая по договорам

Характер деятельности организации, связанной с договорами аренды	- Торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения; - Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств; - Торговля оптовая машинами, оборудованием и инструментами для сельского хозяйства; - Выращивание зерновых культур.
Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам	6 317,1 тыс.руб.
Основание и порядок расчета процентной ставки	Кредитная ставка на момент перехода
Доходы и расходы, относящиеся к переменным платежам которые не учитываются при оценке задолженности по аренде.	Переменные расходы 2900,0 тыс.руб. Переменные доходы 37,8 тыс.руб.
Затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	-
Ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды	-
Иная информация о влиянии договоров аренды на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств, необходимая пользователям бухгалтерской (финансовой) отчетности для принятия экономических решений	-
Факт использования арендатором права, предусмотренного п. 11 ФСБУ 25/2018 с описанием характера договоров аренды, в отношении которых оно применяется (срок аренды не более 12 месяцев).	- ООО СР «Агропромреестр» - дог. № 60 от 01.10.21г., № 61 от 01.10.21г., № 47 от 01.09.22г., № 48 от 01.09.22г.; - ООО «Агроснаб» - дог. № 1-3/18 от 01.07.2021г., № 1-3/19 от 01.07.2021г., № 1-3/15 от 01.06.2022г., № 1-3/16 от 01.06.2022г., № 1-3/31 от 01.12.2021г., № 1-3/29 от 01.11.2022г.; - Беляев И.А. - дог. № б/н от 21.03.2022г.
Расходы и будущие арендные платежи арендатора в случае использования им возможности, предусмотренной п. 11 ФСБУ 25/2018	Расходы за 2022г. составили 987,3 тыс.руб. Расходы в 2023г. составят 2 425,5 тыс.руб.
В отношении права пользования активом - информация, подлежащая раскрытию в отношении соответствующих предмету аренды активов (основных средств, инвестиционной недвижимости)	-

Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	-
Информация о пересмотре фактической стоимости и обязательства по аренде	-

Чистые активы Общества

Чистые активы составляют: на 2022. – 542 913,0 тыс.руб.; на 2021г. – 269 396,0 тыс.руб.; на 2020г. – 163 268,0 тыс.руб.

Капиталы и резервы

Строки отчетности	2022 год	2021 год	2020 год
Строка 1300 «Бухгалтерского баланса» в тыс.руб.	542 913	269 396	163 268
Строка 3100 «Отчета об изменениях капитала» в тыс.руб.	163 268	98 574	105 935
Строка 3200 «Отчета об изменениях капитала» в тыс.руб.	269 396	163 268	98 574
Строка 3300 «Отчета об изменениях капитала» в тыс.руб.	542 913	271 598	163 268

Отчет о финансовых результатах

Основная деятельность

В 2022 году Общество получило доходы на общую сумму 3 117 918 тыс.руб.
Сумма выручки отражается в отчете о финансовых результатах за 2022 год.
Указанная сумма сложилась в результате:

Наименование доходов	Сумма (тыс.руб.) за 2022 год	Сумма (тыс.руб.) за 2021 год	Сумма (тыс.руб.) за 2020 год
Выручка од.	3 111 479	2 655 795	1 963 400
ИТОГО выручка	3 111 479	2 655 795	1 963 400
Реализация основных средств	500	-	3 535
Прочие доходы	5 939	5 773	7 346
Доходы полученные от финансовых вложений (% по депозиту)	-	-	-
ИТОГО прочие доходы	6 439	5 773	10 881
ВСЕГО доходы	3 117 918	2 661 568	1 974 281

Расходы общества по основному виду деятельности за 2022, 2021, 2020 годы приведены ниже в таблице:

Наименование расходов	Сумма (тыс.руб.) за 2022 год	Сумма (тыс.руб.) за 2021 год	Сумма (тыс.руб.) за 2020 год
Оплата труда	86 988	60 746	44 603
Лизинговые платежи	2 394	3 353	5 775
Резервы к отпуску	5 108	3 217	3 688
Страховые взносы	21 343	11 880	9 481
Амортизация	16 203	7 073	6 730
Коммунальные услуги	646	747	613
Материалы	808	1 080	1 608
Арендные платежи	3 544	5 358	5 025
Услуги связи и почты	589	615	678
Расходы на рекламу	3 947	2 601	1 597
Командировочные	5 945	3 831	2 875
Запчасти	5 878	4 510	3 322
ГСМ	9 356	8 533	7 515
Преставительские	1 889	556	200
Прочие	74 396	59 233	46 403
Всего	239 034	173 333	140 113

Прочие расходы.

Прочие расходы отражены в учете на счете 91.02. Состав прочих расходов приведен в таблице:

Наименование расхода	Сумма (тыс.руб.) за 2022 год	Сумма (тыс.руб.) за 2021 год	Сумма (тыс.руб.) за 2020 год
Расходы связанные с реализацией ОС	-	-	2 902
Банковские услуги	2 173	3 239	1 212
Госпошлина	-	-	-
Проценты к уплате	18 037	8 370	6 268
Штрафы пени неустойки	6	2	14
Прочие	7 107	20 881	29 180
Убыток прошлых лет	-	-	-
Всего	27 323	32 492	39 576

Налог на прибыль

Согласно п. 23 - 25 ПБУ 18/02 ОНА и ОНО отражаются в бухгалтерском балансе соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Общество применяет общую систему налогообложения и ставку по налогу на прибыль 20%.

48

Информация о постоянных налоговых обязательствах/активах и отложенных налогах, используемых для расчета текущего налога на прибыль

Показатель	2022 г.	2021г.
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	78 718	36 973
Постоянный налоговый расход (ПНР):	2 050	(1 859)
Постоянный налоговый доход (ПНД), в том числе:	(2 527)	(614)
-прибыль/убыток прошлых лет,выявленные в отчетном году	-	-
- резерв по сомнительным долгам;	-	-
- доходы, не принимаемые для целей налогообложения.	-	-
Отложенный налоговый актив (ОНА), в том числе:	1 523	390
- основные средства;	146	
- расходы будущих периодов;	(31)	(31)
- оценочные обязательства и резервы;	736	142
- резервы по сомнительным долгам;	(26)	(167)
- убыток текущего периода;	-	-
- прочие расходы.	698	446
Отложенное налоговое обязательство (ОНО), в том числе:	(374)	(730)
- основные средства;	(374)	(730)
- готовая продукция;	-	-
- незавершенное производство;	-	-
- расходы будущих периодов;	-	-
- прочие расходы.	-	-
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	79 391	37 878

**Другая обязательная информация,
подлежащая раскрытию в бухгалтерской отчетности**

Бенифициарные владельцы:

Беляев Иван Александрович ИНН 344407853959, 55% УК

Азаров Сергей Васильевич ИНН 344503556807, 45% УК

**Связанные стороны, операции со связанными сторонами, вознаграждение основному
управленческому персоналу**

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08 № 48н.

Перечень связанных сторон Общества:

1. ООО «Волгоградлизинг»

Директор – Азаров Сергей Васильевич

Учредитель - Беляев Иван Александрович

AM

49

2. ООО «Агроснаб»

Генеральный директор – Азаров Сергей Васильевич

3. ООО «АгроснабМинУдобрения»

Учредитель- ООО «Волгоградагроснаб»

Генеральный директор – Азаров Сергей Васильевич

4. ООО «Столовая на Невской»

Учредитель – Беляев Иван Александрович (доля 52%)

Информация об объеме операций, проведенных Обществом в отчетном и предыдущем году с группами связанных сторон

1. С ООО «Волгоградлизинг» были взаимоотношения не существенные по реализации с/х техники на сумму 1840,0 т.руб.

- по договорам аренды (лизинга) на сумму 13847,8 т.руб. Просроченной задолженности нет. Оборот от реализации составил 0,06 % от общей суммы доходов.

Оборот по услуги аренды составил 5,79% от общей суммы расходов по основной деятельности.

2. С ООО «АгроснабМинУдобрения» были взаимоотношения не существенные по закупки удобрений на сумму 1380,2 услугам транспорта и прочих на общую сумму 105,4 т.руб. Просроченной задолженности нет.

Оборот от поставки составил 0,06% от общей суммы себестоимости продукции

Оборот по услугам транспорта и прочим составила 0,04% от общей суммы расходов по основной деятельности

3. С ООО «Агроснаб» были взаимоотношения не существенные по реализации (5080,0 т.руб.), закупке сельхозтехники (54 877,0 т.руб.) и по аренде и прочим услугам (9907,4 т.руб.).

- Просроченной задолженности не имеем. Оборот по реализации составил 0,16% от общей суммы доходов.

Оборот от поставки составил 2,23 % от общей суммы себестоимости продукции.

Оборот по услуги аренды составил 4,14% от общей суммы расходов по основной деятельности.

4. С ООО СР Агропромреестр были взаимоотношения не существенные по договорам аренды на сумму 591,0 т.руб. Просроченной задолженности не имеем.

Оборот по услуги аренды составил 0,25% от общей суммы расходов по основной деятельности.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

Информация вознаграждения основному управленческому составу:

За 2022 год общая сумма вознаграждения основного управленческого состава в количестве 19 человек организации составила 11 314,8 т.руб., а именно:

- краткосрочные вознаграждения – суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода, оплата труда за отчетный период составила -8 624,6 т.руб., ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде составила -524,3 т.руб. Начисленные налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды в отчетном периоде составили - 2 165,9 т.руб.;

- долгосрочные вознаграждения – отсутствуют;

- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе (дивиденды) составили – 39850,0т.руб.;

- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого состава со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому составу по окончании ими трудовой деятельности)- отсутствуют;

- иные долгосрочные вознаграждения – отсутствуют.

За 2021год общая сумма вознаграждения основного управленческого состава в количестве 21 человек организации составила 9057,6т.руб.,а именно:

- краткосрочные вознаграждения – суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода ,оплата труда за отчетный период составила -7114,2,т.руб., ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде составила -448,6т.руб. Начисленные налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды в отчетном периоде составили- 1494,8т.руб.;

- долгосрочные вознаграждения – отсутствуют;

- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе (дивиденды) составили – 38320,0т.руб.;

- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого состава со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому составу по окончании ими трудовой деятельности)- отсутствуют;

- иные долгосрочные вознаграждения – отсутствуют.

Характеристика основных средств

1. Доля активной части основных средств – 100%

1. Стоимость активной части ОС / стоимость ОС = * 100%

2. Коэффициент износа на начало года – 32,45%

Износ ОС / первоначальная стоимость ОС = 36 236 188/111 664 559*100%

3. Коэффициент износа на конец года –49,2%

Износ ОС / первоначальная стоимость ОС = 54 938 094/111 664 559* 100%

4. Коэффициент обновления ОС – 0,55

5. Стоимость поступивших за период ОС / первоначальная стоимость ОС на начало периода = 61 527 655/111 664 559

6. Коэффициент выбытия ОС – 0,03

Первоначальная стоимость выбывших за период ОС / первоначальная стоимость ОС на начало периода = 3 225 800/111 664 559

Показатели оценки финансовых результатов и финансового состояния

1. Чистая прибыль – 31 348,0тыс.рублей;

Прибыль отчетного года – налог на прибыль - изменение отложенных налоговых активов - изменение отложенных налоговых обязательств = 393 590,0тыс.руб. – 79 391,0тыс.руб. +1149,0 тыс.руб.

2. Рентабельность основной деятельности – 173,0%

Прибыль от реализации / затраты на производство и сбыт продукции = 414 370/239 034 * 100%

3. Рентабельность собственного капитала – 58,08%

(Чистая прибыль/средняя величина собственного капитала) = (315 348/542 913)*100%

4. Доля собственных средств организации – 0,43

Собственный капитал / всего хоз. средств нетто = 542 913/1 258 273

5. Коэффициент текущей ликвидности – 1,6

Оборотные активы / краткосрочные обязательства = 1 142 284/699 618

6. Коэффициент абсолютной ликвидности – 0,04

Денежные средства / краткосрочные обязательства = 26 935/699 618

7. Коэффициент критической ликвидности – 0,6

Оборотные активы за минусом запасов / краткосрочные обязательства = 390 442 /699 618

Показатели деловой активности

1. Выручка от реализации – 3 111 479,0тыс. рублей;

2. Прибыль отчетного года – 315 348,0тыс. рублей;

3. Производительность труда – 38 893,5

4. Выручка от реализации / средняя численность = 3 111 479 /80

Инвентаризация проводилась.

Непрерывность деятельности

У руководства Общества нет никаких намерений или потребности в ликвидации и прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

Факторов, влияющих на непрерывность деятельности и возможность исполнения обязательств Общества в течение как минимум 12 месяцев года, следующим за отчетным 2022 годом, нет.

Условные факты хозяйственной деятельности, условные обязательства и условные активы

Ведение бухгалтерского учета условных фактов хозяйственной деятельности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н.

По состоянию на 31.12.2022 года условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют. Условных обязательств и активов Общество не имеет.

Государственная помощь

Государственная помощь Обществу не предоставлялась.

События после отчетной даты

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытие информации о них в отчетности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н. Существенные события после отчетной даты не имели места.

После отчетной даты не произошло событий, которые могли бы оказать существенное влияние на бухгалтерскую отчетность общества по состоянию на 31.12.2022г.

Прекращаемая деятельность

Раскрытие информации по прекращаемой деятельности в бухгалтерской отчетности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о прекращаемой деятельности», ПБУ 16/02, утвержденным приказом Минфина РФ от 02.07.2002 N 66н.

В отчетном периоде прекращения отдельных сегментов деятельности не было.

Риски

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности цен и ценовых индексов на рынке. Руководство Общества проводит постоянный мониторинг изменений микро- и макроэкономических условий, а так же их влияние на финансовое положение и результаты деятельности Общества. В 2022году произошло повышение ключевой ставки ЦБ. Также произошло повышение стоимости приобретаемого товара(трактора,комбайны). На текущий момент, эти события не оказали значительного влияния на финансовое положение Общества.

Риск ликвидности отсутствует.

Рисков связанных с колебаниями валютных курсов у компании нет, т.к. нет валютных контрактов, а также валютных кредитов и займов.

Страновых и региональных рисков не имеется т.к. компания работает в одном регионе.

Репутационные риски для Общества минимальны. Список клиентов, пользующихся услугами Общества, стабилен.

Генеральный директор
ООО «ВолгоградАгроНаб»



Азаров С.В.

22 марта 2023г.