ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской отчетности
за 2022 год

Настоящие Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ГЕФЕСТ АГРО» (ООО «ГЕФЕСТ АГРО», далее – Общество) за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Сведения об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «ГЕФЕСТ АГРО» создано в соответствии с Гражданским кодексом РФ, Федеральным законом РФ № 14-ФЗ от 08.02.1998 г. «Об обществах с ограниченной ответственностью» и Решением общего собрания учредителей (Протокол № 1 от 15 декабря 2021г.).

Общество зарегистрировано МИФНС № 46 по г. Москве 22 декабря 2021 года и внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным номером 1217700629497.

Адрес места нахождения Общества: 105066, Г. Москва, ул. Нижняя Красносельская, дом 35, строение 9, этаж 7, ком. /офис 1/5.

Уставный капитал Общества составляет 50 000 000 (Пятьдесят миллионов) рублей. Участники общества:

- Соловейчик Сергей Игоревич = 50% УК
- Истилюев Руслан Максутович = 50% УК.

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников (высший орган управления Общества);
- Генеральный директор – единоличный исполнительный орган, избирается собранием участников Общества на неопределенный срок.

Основной целью деятельности Общества является удовлетворение существующих общественных потребностей в продукции, работах и услугах Общества, и получение прибыли в интересах участников.

Основным видом деятельности является торговля оптовая зерном (ОКВЭД 46.21.11).

Среднесписочная численность работников ООО «ГЕФЕСТ АГРО» за 2022 год составила 14 (Четырнадцать) человек.

Открыто обособленное подразделение в г. Ростов-на-Дону (КПП 616445001).

2. Информация об учетной политике Общества

Бухгалтерский учет и отчетность формируются Обществом в соответствии с Положением об учетной политике и Общества с ограниченной ответственностью «ГЕФЕСТ АГРО» для целей бухгалтерского учета и Положением об учетной политике Общества с ограниченной ответственностью «ГЕФЕСТ АГРО» для целей налогового учета, сформированными в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации и утвержденными Приказами от 01 марта 2022 года.

3. Информация о внеоборотных активах Общества

По состоянию на 31.12.22 г. в разделе I. «Внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса Общества учтены активы балансовой стоимостью 31 708 т. руб., а именно:

3.1. Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2022г. в составе нематериальных активов Общества числится сайт компании (www. GEFESTAGRO.RU), со сроком полезного использования – 3 года. Остаточная стоимость НМА = **228** т. руб.

3.2. Основные средства Общества

По состоянию на 31.12.2022 г. в составе Основных средств Общества, отраженных по строке 1150 Бухгалтерского баланса, на общую сумму **30 995** т. руб. числятся следующие виды активов:

- ✓ Основные средства по остаточной стоимости **2 497** т. руб., в том числе четыре легковых автомобиля РЕНАУЛТ ЛОГАН 4SRLV4, находящиеся в лизинге (лизингодатель ООО "БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ" (ИНН 8926705374).

Срок лизинга:

- три легковых автомобиля РЕНАУЛТ ЛОГАН 4SRLV4, находятся в лизинге с 29.03.2022 по 03.02.2024 г.;
- один легковой автомобиль РЕНАУЛТ ЛОГАН 4SRLV4, находится в лизинге с 17.11.2022г. по 17.02.2024 г.;

- ✓ Оборудование к установке, стоимость оборудования = **28 498** т. руб., в том числе оборудование для мукомольной промышленности, Поставщик ELIT MILL GIDA SANAYI VE DIS TICARET A.S. (Турция), контракты:

- Contract No: EXPO-UZT-RU/01 от 18.07.2022 г.;
- Contract No: EXPO-UZT-RU/02 от 18.07.2022 г.;
- Contract No: EXPO-UZT-RU/03 от 18.07.2022 г., оборудование предназначено для дальнейшей перепродажи и (или) сдаче в аренду в течение 2023 года.

3.3. Отложенные налоговые активы Общества

По состоянию на 31.12.2022 г. по строке 1180 бухгалтерского баланса Общества учтена часть отложенного налога на прибыль, которая в будущем приведет к уменьшению суммы фискального обязательства к уплате в государственный бюджет в общей сумме **485** т. руб. Отложенный налоговый актив связан с учетом лизингового оборудования (плата за переуступку прав по договору лизинга и арендные обязательства).

4. Информация об оборотных активах Общества

По состоянию на 31.12.2022 г. в разделе II. «Оборотные активы» Бухгалтерского баланса Общества учтены активы в общей сумме 3 141 998 т. руб., а именно:

4.1. Запасы

По состоянию на 31.12.2022 г. в составе запасов, отраженных по строке 1210 бухгалтерского баланса, в сумме 397 991 т. руб. отражено:

- ✓ зерно (пшеница, ячмень), мука, горох и сафлор, закупленные Обществом для текущей деятельности в сумме 346 129 т. руб.;
- ✓ материалы для текущей деятельности и расходники для закупленного оборудования в сумме 347 т. руб.;
- ✓ товары отгруженные, право собственности на которые не перешло к покупателю в сумме 51 515 т. руб.;

4.2. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

По состоянию на 31.12.2022 г. по строке 1220 Бухгалтерского баланса отражен НДС на стоимость, приобретенных сырья, товаров, работ, услуг, но не предъявленных Обществом к вычету на сумму 224 т. руб.

4.3. Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2022 г. в составе дебиторской задолженности, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, отраженной по строке 1230 Бухгалтерского баланса, в сумме **2 662 605** т. руб. отражены:

	тыс. руб.
авансы, выданные поставщикам и подрядчикам в счет поставки товаров, работ, услуг.	**650 601**
расчеты с покупателями и заказчиками	**1 789 077**
расчеты по налогам и сборам	**204 973**
задолженность работников	**34**
расчеты по претензиям	**11 200**
расчеты по причитающимся процентам	**6 720**
ИТОГО	**2 662 605**

Резерв по сомнительным долгам не создавался.

4.4. Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2022 г. в составе финансовых вложений числятся выданные займы:

Компания	Договор	Срок действия	Остаток на 31.12.2022 (тыс. руб.)
ООО "АГРОФУД-ЮЖНЫЙ" (ИНН 7709959939)	Договор займа № 6 от 13.04.202 ДС 2 от 30.12.2022г.	До 30.06.2023	**72 000**
ООО "ДИОНА" (ИНН 3455054929)	Договор займа № 7 от 22.08.2022 ДС 1 от 31.12.202г.	До 31.12.2023	**3 930**
ООО "ДИОНА" (ИНН 3455054929)	Договор займа № 8 от 09.09.2022	До 31.03.2023	**1 940**
ИТОГО			**77 870**

4.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

По состоянию на 31.12.2022 г. по строке 1250 Бухгалтерского баланса в составе денежных средств и денежных эквивалентов Общества в сумме 3 069 т. руб. учтены следующие активы:

БАНК	Остаток денежных средств на 31.12.2022 (тыс. руб.)
ВОЛГОГРАДСКИЙ РФ АО "РОССЕЛЬХОЗБАНК"	**-**
ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО)	**3 067**
АО ОТП БАНК	**2**
ИТОГО	**3 069**

4.6. Прочие оборотные активы

По состоянию на 31.12.2022 г. по строке 1260 Бухгалтерского баланса в составе прочих оборотных активов Общества в общей сумме **239** т. руб. отражены неисключительные права на программное обеспечение и пр.

5. Информация о капитале и резервах Общества

По состоянию на 31.12.2022 г. в разделе III. «Капитал и резервы» Бухгалтерского баланса Общества учтены пассивы в общей сумме 133 250 т. руб., а именно:

- ✓ Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2022 г. уставный капитал Общества полностью оплачен. Его размер, отраженный по строке 1310 Бухгалтерского баланса, составил 50 000 т. руб.

- ✓ Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) Общества

По состоянию на 31.12.2022 г. нераспределенная прибыль Общества, отраженная по строке 1370 Бухгалтерского баланса, составила 83 250 т. руб. Расчеты с учредителями не производились.

6. Информация о долгосрочных обязательствах

По состоянию на 31.12.2022 г. в разделе IV. «Долгосрочные обязательства» Бухгалтерского баланса Общества отражены пассивы в общей сумме 20 157 т. руб. и состоят из:

Обязательства	Сальдо на 31.12.2022, (тыс. руб.)
Отложенные налоговые обязательства, в т.ч.	**18 470**
Доходы будущих периодов (курсовые разницы)	17 907
Амортизация и проценты по обязательствам (имущество, полученное в лизинг)	563
Обязательство по оплате лизингового имущества	**1 687**
ИТОГО	**20 157**

7. Информация о краткосрочных обязательствах

По состоянию на 31.12.2022 г. в разделе V. «Краткосрочные обязательства» Бухгалтерского баланса Общества учтены пассивы в общей сумме 3 020 299 т. руб., а именно:

7.1. Заемные средства

Заимодавец	Долг на 31.12.2022 (тыс. руб.)
ВТБ ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ г. Москва	317 947
ФИЛИАЛ ЮЖНЫЙ ПАО БАНКА ФК ОТКРЫТИЕ	1 827 610
Проценты по кредиту БАНКА ВТБ	3 819
Проценты по кредиту ПАО БАНКА ФК ОТКРЫТИЕ	6 717
ИТОГО	**2 156 093**

7.2. Кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2022 г. в составе кредиторской задолженности учтены следующие обязательства Общества:

	тыс. руб.
авансы, полученные от покупателей в счет поставки товаров, работ, услуг, задолженность поставщикам и подрядчикам в сумме, в т.ч.:	**864 206**
Задолженность перед поставщиками	**852 960**
Авансы от покупателей в CNY в счет отгрузки	**11 245**
НДС с авансов полученных	**-**
Задолженность по транспортному налогу за 4 кв 2022 г.	**1**

8. Валюта баланса

Валюта Бухгалтерского баланса Общества по состоянию на 31.12.2022 г. составила 3 173 706 т. руб.

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

Пересчет стоимости активов или обязательств, доходов и расходов, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

10. Сведения о доходах и расходах Общества, признанных за 2022 год

10.1. Доходами от обычных видов деятельности в 2022 году, отражаемыми по строке 2110 Отчета о финансовых результатах – Выручка – признаны доходы от продажи зерна в сумме **7 243 988** т. руб. без НДС, в т. ч. Отгружено на экспорт **2 619 472** т. руб.

10.2. В составе себестоимости, отражаемой по строке 2120 Отчета о финансовых результатах, в общей сумме 6 208 745 т. руб. признаны следующие расходы:

- Покупная стоимость товаров 6 208 745 т. руб.

10.3. В составе коммерческих расходов, отражаемых по строке 2210 Отчета о финансовых результатах, в сумме 836 487 т. руб. признаны следующие расходы:

- амортизация в сумме 1 438 т. руб.,
- оплата труда в сумме 30 514 т. руб.
- отчисления на социальные нужды в сумме 5 069 т. руб.
- материальные затраты 2 369 т. руб.
- прочие расходы в сумме 797 097 т. руб.

10.4. В состав прочих доходов, отражаемых по строке 2340 Отчета о финансовых результатах, в общей сумме **1 580 241** т. руб., включены:

Наименование показателя	Сумма (тыс. руб.)
курсовая разница	**272 238**
продажа валюты, откл. курса	**10 994**
расходы на приобретение валюты	**1 281 072**
излишки ТМЦ	**2 899**
списание кредиторской задолженности	**45**
штрафные санкции	**11 513**
недогрузы в пределах норм естественной убыли	**926**
списание не подлежащее восстановлению лизинговое имущество	**554**

10.5. В составе прочих расходов, отражаемых по строке 2350 Отчета о финансовых результатах, в общей сумме **1 548 764** т. руб., включены:

Наименование показателя	Сумма (тыс. руб.)
курсовая разница	**216 826**
продажа валюты, откл. курса	**15 584**
расходы на приобретение валюты	**1 298 253**
услуги банков	**5 176**
штрафы, пени, неустойки по договорам	**2 301**
расходы, не принимаемые для налогообложения	**10 285**
прочие расходы (Гос.пошлина, восст. НДС)	**339**

10.6. Прибыль до налогообложения, полученная Обществом в 2022 году и отражаемая по строке 2300 Отчета о финансовых результатах, составила 106 460 т. руб.

10.7. Налог на прибыль Общества в 2022 году, отражаемый по строке 2410 Отчета о финансовых результатах, составил 5 225 т. руб.

10.8. Чистая прибыль, полученная Обществом в 2022 году и отражаемая по строке 2400 Отчета о финансовых результатах, составила 83 250 т. руб.

10.9. Чистые активы Общества, отражаемые по строке 3600 Отчета об изменениях капитала, по состоянию на 31.12.2022 г. составили 133 250 т. руб.

11. Связанные стороны

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

Информация о связанных сторонах на 31.12.2022 г.:

По состоянию на 31.12.2022г. собственниками Общества являются:

- ✓ Соловейчик Сергей Игоревич =50% УК
- ✓ Истилюев Руслан Максутович=50% УК.

Расчеты с учредителями Организации в 2022 году не производились

12. Условные факты хозяйственной деятельности.

Выданные поручительства по состоянию на 31.12.2022г.

В 2022 году Общество выдало поручительства под обеспечение обязательств третьих лиц на сумму 9 941 164 т. руб. Общество не ожидает каких-либо существенных обязательств в связи с вышеуказанными поручительствами. Резерв по выданным поручительствам не создается.

13. События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты в ООО «ГЕФЕСТ АГРО», требующих раскрытия в финансовой отчетности, не имеется.

Генеральный директор М.С. Соловейчик