

Общество с ограниченной ответственностью «Агросоюз»

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за 2022 год

Общие сведения.

Полное наименование : Общество с ограниченной ответственностью ООО «Агросоюз».

Краткое наименование: ООО «Агросоюз».

Общество создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации и Федеральным законом от 08 февраля 1998 г. №14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью».

Учреждено в соответствии с решением общего собрания учредителей (протокол №1 от 20.04.1999г.)

ОГРН 1022304684181 ИНН 2350007648 КПП 235001001

Координаты общества: 353600, Краснодарский край, Староминской район, станция Староминская, ул.Толстого, дом 2. Тел (861) 53-5-77-92, E-mail avers95@mail.ru.

Свидетельство о постановки на учет в налоговой органе юридического лица Инспекции ФНС Российской Федерации по Староминскому району Краснодарскому краю, 2003 год серия¹23 № 003280650.

В проверяемом периоде Общество действует на основании Устава в новой редакции, утвержденной собранием участников от 10.12.2009 г.

Изменений Уставного капитала не было.

Уставный капитал Общества, сформирован за счет вклада трёх участников составляет 10 000,00 руб.

В проверяемом периоде участниками Общества являются, согласно выписке из Единого государственного реестра юридических лиц:

–Гуляева Н.И. - 3 000,00. руб., 30 %

–Полковникова О.И. - 3 000,00 руб., 30 %

– Белина Г.Д. - 4 000,00 руб., 40 %

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников.

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2022 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Основным видом деятельности является выпасивание зерновых и зернобобовых культур, выращивание масличных культур, выращивание кормовых культур, заготовка растительных кормов

Численность списочного состава предприятия по состоянию на 31 декабря 2022 года составила 65 человека.

Лицом, отвечающим за формирование бухгалтерской отчетности, а также осуществляющим руководство текущей деятельностью Общества, является единоличный исполнительный орган – директор Общества – Гуляева Наталья Ивановна, находящаяся в этой должности с 09 марта 2001 года.

Основному управленческому персоналу было выплачено вознаграждение за исполнение трудовых обязанностей в размере 5289 тыс. руб., и уплачены с этой суммы страховые взносы – 1 100 тыс. руб.

Внутренний контроль в Обществе осуществляет избранная общим собранием участников ревизионная комиссия в составе 3 специалистов.

Аудитором Общества является ООО «ИНФО.АУДИТ». 350020, г. Краснодар, ул. им. Дзержинского, 8/1, пом. 7.

Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «СОДРУЖЕСТВО» с 30.01.2017г. №11706027614.

• **Учетная политика.**

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с положениями Закона №402-ФЗ, требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и другими нормативными правовыми актами, регулирующими бухгалтерский учет в РФ, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

Отчётность Общества не относится к бухгалтерской (финансовой) отчетности организаций, ценные бумаги которых допущены к организованным торгам, а также включаемой в проспект ценных бумаг, и консолидированной финансовой отчетности. Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010г. №143н.

Общество не применяет досрочно ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» и ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Учетная политика, действующая на период 2022 года, утверждена приказом № 29 от 29.12.2021

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);

- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Способы ведения бухгалтерского учета, избранные Обществом при формировании учетной политики, применяются всеми подразделениями Общества (включая выделенные на отдельный баланс), независимо от их места нахождения.

В отчетном году изменения в учетную политику Общества не вносились.

Бухгалтерский учет ведется финансово-бухгалтерской службой под руководством главного бухгалтера. Для учета фактов хозяйственной жизни применяется программный продукт 1 С: Предприятие, версия 8.3, редакция 3.0.

Учетной политикой Общество предусмотрены следующие способы учета:

- признание выручки – по начислению;

- признание коммерческих расходов в составе проданных товаров, работ услуг, отражение отдельной строкой в Отчете о финансовых результатах;
- запасы отражаются по фактической стоимости, списание – по средней стоимости;
- при принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Общество руководствуется критериями, указанными в Положении по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30 марта 2001г. № 26н.

Учет незавершенного строительства ведется на основании Положения по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций, утвержденного Минфином РФ 30.12.1993 N 160, в части, не противоречащей ПБУ 6/01 «Учет основных средств».

Земельные участки, здания, автотранспорт и иная техника в отношении которых выполняются условия признания в качестве основных средств, отражаются в составе объектов основных средств независимо от их первоначальной стоимости.

Обществом переоценка основных средств не проводится.

Переход Общества на применение ФСБУ 6/2020 предусмотрен Учетной политикой на 2022 год, утвержденной Приказом руководителя 01.10.2022 г. №1 перспективно (п. 49 ФСБУ 6/2020). Альтернативный — перспективный переход — подразумевает, что корректировка входящих данных по основным средствам будет проведена в межотчетный период на 01.01.2022 г. Далее учет стоимости и амортизации будет вестись по требованиям ФСБУ 6/2020;

- амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным методом;
- последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 5/2019 «Запасы» отражаются перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета). (Основание: п. п. 47, 48 ФСБУ 5/2019 «Запасы»).

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ФСБУ 5/2019), утвержденного Приказом Минфина от 15.11.2019г. № 180н.

ФСБУ 5/2019 не применяется в отношении управленческих запасов. Но, порядок учета таких запасов в 2022 году производится с использованием счета 10 "Материалы".

Фактическая себестоимость представляет собой суммы расходов, направленные на приобретение активов, их доставку, доведение до состояния, пригодного к использованию или продаже.

Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов учитываются в себестоимости товаров.

Оценка МПЗ при отпуске в производство и ином выбытии производится по средней себестоимости каждой единицы.

Запасы, приобретенные для использования в течение операционного цикла и срок хранения которых не превышает 90 дней после отчетной даты, не переоцениваются, резерв под обесценение не создается. Такие запасы подлежат отражению по состоянию на отчетную дату по фактической стоимости;

- в составе готовой продукции отражены законченные производством изделия, прошедшие испытания и приемку, укомплектованные всеми частями согласно требованиям соответствующих стандартов. Готовая продукция оценена по сокращенной фактической производственной себестоимости без учета управленческих и коммерческих расходов;
- учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»;
- формируются резервы (под обесценение запасов, при установлении фактов обесценения; по сомнительным долгам; на оплату расходов по предстоящим отпускам). Резерв на ремонт основных средств не формируется;

- в составе денежных средств и денежных эквивалентов отражаются следующие виды активов:

- 1) -остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- 2) -денежные переводы в пути на отчетную дату;
- 3) высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных

средств. К таким вложениям общество, в частности, относит банковские депозиты на срок до трех месяцев, а также векселя Сбербанка России, используемые при расчетах за реализованные товары, выполненные работы, оказанные услуги, со сроком погашения до трех месяцев.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) отражаются без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- 1) -полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- 2) -перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- 3) -уплаченные в бюджетную систему РФ;
- 4) возвращенные из бюджета.

- учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств, в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. № 154н.

- к расходам будущих периодов относятся:

- расходы, связанные с приобретением неисключительных прав на программные продукты (базы данных);
- расходы на сертификацию и лицензирование отдельных видов деятельности;
- расходы на приобретение права на заключение договора аренды земельных участков при условии заключения указанного договора аренды, включая расходы по переуступке прав аренды;
- иные аналогичные расходы.

Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение периода, к которому данные расходы относятся (период списания определяется на основании первичных документов, на основании которых признается расход);

- расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Задолженность по авансам, выданным и авансам, полученным отражается в бухгалтерской отчетности в полном объеме.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

Вероятность погашения дебиторской задолженности аффилированных лиц оценивается Обществом как высокая, резерв по сомнительным долгам в отношении указанной дебиторской задолженности не формируется;

- учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2022 г. составил:

Доллар США 70,3375 рублей,

Евро 75,6553 рублей;

- учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 107н.

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную по полученным займам и кредитам производится ежеквартально на отчетную дату исходя из оставшегося срока погашения.

Непогашенные проценты отражаются в бухгалтерской отчетности как долгосрочная или краткосрочная кредиторская задолженность, исходя из срока их погашения, установленного кредитным договором (договором займа).

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

- учет доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999г. №32н. Доходами от обычных видов деятельности признаются:

- выручка от реализации товаров, услуг хранения, переоформлению, транспортировки;
- выручка от реализации прочих услуг на сторону.

Прочими доходами признаются доходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов предприятия;

- учет расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999г. №33н. Учет расходов осуществляется на счетах 20 «Основное производство», 26 «Общехозяйственные расходы» (мельница) и 44 «Расходы на продажу»;

- исправление ошибок и порядок раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности производятся в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденного Приказом Минфина РФ от 28.06.2010г. №63н. В 2022 году существенных ошибок выявлено не было.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности и фактов хозяйственной жизни.

Информацию, представленную в данном разделе, следует рассматривать как дополнение к табличной форме Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам на их приобретение.

За отчетный год на балансе Общества не числились никакие виды нематериальных активов в виду их отсутствия.

В составе основных средств отражены машины и оборудование и другие соответствующие объекты со сроком службы более 12 месяцев.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на их приобретение.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация основных средств (как в бухгалтерском, так и в налоговом учете) начислена линейным способом.

За отчетный год на баланс Общества поставлены основные фонды общей стоимостью 40362 тыс. руб.

Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течении 12 месяцев после отчетной даты на конец 2022 года составила: 150376 тыс. руб., в том числе расчеты с покупателями и заказчиками 90520 тыс. руб., расчёты с поставщиками и подрядчиками-56940 тыс. руб, расчёты по налогам и внебюджетные фонды 1528 тыс.руб., расчёты с подотчётными лицами – 1110 тыс. руб., расчёты по прочим операциям 278 тыс. руб.

В составе краткосрочной кредиторской задолженности отражены: задолженность перед поставщиками и подрядчиками, перед покупателями и заказчиками, по социальному страхованию и обеспечению, задолженность по налогам и сборам и на конец отчетного периода составляет 52120 тыс. руб.

Задолженность по оплате труда перед персоналом отсутствует.

Задолженность по налогам и сборам составляют текущие платежи в бюджет - 605 тыс. руб.,
расчёты по краткосрочным кредитам – 50000 тыс.руб.,
Прочая: 1515 тыс. руб.

Бухгалтерский учет материальных запасов осуществляется в соответствии с ПБУ 5/041, утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.2001 г. № 44н.

Материально-производственные запасы оценены по учетным ценам с применением счета 10, по дебету которого отражены фактические затраты по изготовлению и приобретению МПЗ в корреспонденции со счетами учета расчетов.

На конец отчетного периода на балансе числится МПЗ на сумму 128044 тыс. руб., из них:
материалы для собственных нужд 31830 тыс. руб.

готовая продукция собственного производства 66843 тыс. руб.

затраты в незавершенном производстве 29371 тыс. руб.

В отчетном периоде общество не имело краткосрочных финансовых вложений.

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов, подлежат списанию по назначению равномерно в течении периодов, к которым они относятся (затраты по приобретению лицензий программных продуктов для ЭВМ). Бухгалтерский учет расходов будущих периодов ведется по их видам на счете 97 и на конец отчетного периода составляет –391 тыс. руб.

Доходы и расходы за отчетный год отражены в отчете о финансовых результатах отдельно по обычным видам деятельности, по прочим доходам и расходам с расшифровками по видам и величинам и сопоставлением с предыдущим годом.

По итогам финансового года Обществом получена прибыль в сумме 57938 тыс. руб.

Согласно, принятой организацией, учетной политике, сформирован

Резерв по сомнительным долгам:

Остаток на начало – 10033,1 тыс. руб.

Восстановлено – 35120,5 тыс. руб.

Использовано – 20755,1 тыс. руб.

Начислено – 24398,5 руб.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей решено не создавать в связи отсутствием обесценения.

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска не формируется на основании п.3 ПБУ 8/2010.

Информация о связанных сторонах ООО «Агросоюз» на "31" декабря 2022 г.

- | | | |
|---|-----------------------------|--|
| 1 | Белина Галина Даниловна | лицо, которые имеют право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов |
| 2 | Гуляева Наталия Ивановна | лицо, которые имеют право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов |
| 3 | Полковникова Ольга Ивановна | лицо, которые имеют право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов |
| 4 | ООО «ТД «Аверс» | лицо, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо
лицо, в котором данное юридическое лицо имеет право распоряжаться более чем 20% |

1) Сделки с ООО «ТД «Аверс»:

Сделки со связанной стороной - поставщиком ООО «ТД «Аверс» в 2022 году составили 97971,3 тыс. руб. (перечень сделок представлен в таблице № 1), где расчеты через расчетный счет составили 138542,0 тыс. руб., взаимозачеты 425,0 тыс. руб. Кредиторская задолженность на 31.12.2022г. составляет 49007,7 тыс.руб. Кредиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, нет.

ООО "Агросоюз"
Оборотно-сальдов
ая ведомость
по счету 60 за 2022г

Таблица
 №1

Отбор: Контрагенты Равно "ТД АВЕРС ООО"

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
60		83 500,00	147 062 528,04	97 971 318,62	49 007 709,42	
ТД АВЕРС ООО		83 500,00	147 062 528,04	97 971 318,62	49 007 709,42	
Договор 467-С от 21.11.2022 (Семена)			10 745 220,00		10 745 220,00	
Договор 468-С от 16.11.2022 (СЗР)			29 203 840,00		29 203 840,00	
Договор 513-С от 21.11.2022 (СЗР)			10 050 940,00		10 050 940,00	
Договор № 2065 от 29.08.2022			3 523 700,00	3 523 700,00		
Договор № 2159 от 30.09.2022			3 315 730,00	3 315 730,00		
Договор № 27 от 26.04.2022			51 000,00	51 000,00		
Договор № 4/2 аренды складского помещения			18 000,00	18 000,00		
Договор № 436-С от 11.11.2022			129 000,00	129 000,00		
Договор № 547-С от 14.12.2021			7 108 284,94	7 108 284,94		
Договор № 6 от 04.04.2022			374 000,00	374 000,00		
Договор №016 от 05.04.2022			5 800 000,00	5 800 000,00		
Договор №017 от 05.04.2022			5 800 000,00	5 800 000,00		
Договор №018 от 05.04.2022			1 500 000,00	1 500 000,00		
Договор №019 от 05.04.2022			1 500 000,00	1 500 000,00		
Договор №1072-А от 25.04.2022			1 738 900,00	1 738 900,00		
Договор №1808 от 10.06.2022			251 750,00	251 750,00		
Договор №2113 от 03.12.2021		4,00	4,00			
Договор №25 от 18.03.2022			50 000,00	50 000,00		
Договор №27 от 21.03.2022			10 000,00	10 000,00		
Договор №548-С от 14.12.2021			4 672 740,00	4 672 740,00		

Договор №551-М от 14.12.2021			10 145 400,00	10 145 400,00		
Договор №599-С от 21.12.2021			987 174,10	1 812 833,68		825 659,58
Договор №854-С от 27.01.2022			38 522 970,00	38 522 970,00		
Договор №961-Е от 14.02.2022			3 735 920,00	3 735 920,00		
Договор №967-Е от 14.02.2022			113 040,00	113 040,00		
Договор аренды автомобиля LEXUS LX 570			699 600,00	763 200,00		63 600,00
Договор Аренды легков.автомобиля LADA LARGUS			30 000,00	30 000,00		
Договор аренды нежилого помещения б/н от 01.01.2021			11 000,00	11 000,00		
Договор аренды нежилого помещения от 01.03.2022			4 000,00	6 000,00		2 000,00
Договор аренды транспортного средств с экипажем 1/1 от 10.01.2022/1			5 858 000,00	5 858 000,00		
основной.		83 496,00	1 112 315,00	1 129 850,00		101 031,00
Итого		83 500,00	147 062 528,04	97 971 318,62	49 007 709,42	

- 2) Сделки со связанной стороной – покупателем и заказчиком ООО «ТД «Аверс» в 2022 году составили 104190,6 тыс. руб. (перечень сделок представлен в таблице № 2), где расчеты через расчетный счет составили 59251,3 тыс. руб., Дебиторская задолженность на 31.12.2022 г. составила 102997,7 тыс. руб.

Таблица №2

ООО "Агросоюз"
Оборотно-сальдов
ая ведомость по сч
ету 62 за 2022 г.

Отбор: Контрагенты Равно "ТД АВЕРС ООО"

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Контрагенты	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
62	58 483 430,71		104 190 641,79	59 676 338,00	102 997 734,50	
ТД АВЕРС ООО	58 483 430,71		104 190 641,79	59 676 338,00	102 997 734,50	
Договор № 2/2 от 30.06.2022			569 430,00	569 430,00		
Договор №1 от 10.01.2022			5 084 420,00	5 084 420,00		
Договор №10 от 04.02.2021	4 908 400,00			4 908 400,00		
Договор №16/1 от 31.03.2021	3 950 000,00			3 950 000,00		
Договор №19/1 от 30.09.2022			2 946 664,00		2 946 664,00	
Договор №19/3 от 30.09.2022			1 434 400,00		1 434 400,00	
Договор №2/1 от 30.06.2022 (корнеплоды сах.свеклы)			61 683 237,00		61 683 237,00	

Договор №21 от 31.05.2021	2 200 000,00		2 200 000,00		
Договор №21/1 от 24.05.2021 (корнеплоды сах.свеклы)	39 539 088,00		39 539 088,00		
Договор №23 от 21.11.2022		3 935 404,00		3 935 404,00	
Договор №26 от 20.12.2022		6 632 494,00		6 632 494,00	
Договор №27 от 26.04.2022 опыты		51 000,00	51 000,00		
Договор №6 от 04.04.2022 опыты		374 000,00	374 000,00		
Договор купли - продажи нефтепродуктов от 01.01.2017 г.	746 289,32	2 087 992,79		2 834 282,11	
Договор на оказание транспортных услуг б/н от 10.01.2019г.	6 362 415,00	18 936 000,00	3 000 000,00	22 298 415,00	
Договор на оказание услуг погрузчика с/х JCB от 01.10.2020	418 200,00	455 600,00		873 800,00	
основной	359 038,39			359 038,39	
Итого	58 483 430,71	104 190 641,79	59 676 338,00	102 997 734,50	

- 3) Сделки со связанной стороной – покупателем и заказчиком ИП Главой КФХ Полковниковой О.И. в 2022 году составили 292,0 тыс. руб. (перечень сделок представлен в таблице № 3), где расчеты через расчетный счет составили 292,0 тыс. руб. Задолженность на 31.12.2022 г. отсутствует.

Таблица №3

ООО "Агросоюз"
Оборотно-сальдовая
ведомость по счету
62 за 2022 г.

Отбор: Контрагенты Равно "Полковникова Ольга Ивановна ИП Глава КФХ"

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
Договоры						
62			292 010,00	292 010,00		
Полковникова Ольга Ивановна ИП Глава КФХ			292 010,00	292 010,00		
Договор №2120-С от 03.10.2022г.			292 010,00	292 010,00		
Итого			292 010,00	292 010,00		

Таблица №4

Оборотно-сальдовая ве
домость по счету
62 за 2022 г.

Отбор: Контрагенты Равно "Гуляева Наталия Ивановна ИП Глава КФХ"

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						

Договоры					
62			195 050,00	195 050,00	
Гуляева Наталия Ивановна ИП Глава КФХ			195 050,00	195 050,00	
Договор №2164-С от 03.10.2022			195 050,00	195 050,00	
Итого			195 050,00	195 050,00	

- 4) Сделки со связанной стороной – покупателем и заказчиком ИП Главой КФХ Гуляева Н.И. в 2022 году составили 195,0 тыс. руб. (перечень сделок представлен в таблице № 4), где расчеты через расчетный счет составили 195,0 тыс. руб. Задолженность на 31.12.2022 г. отсутствует

Общество в 2022 году имело активы и обязательства, которые в соответствии с ПБУ «Учет активов обязательств, стоимость которых выражена иностранной валюте», утвержденный Приказом Минфина РФ №154 от 27.11.2006г, подлежат пересчету в рубли по курсу на отчетную дату.

Общество приобрело в 2022 году :

- семена сахарной свеклы у поставщика ООО «ТД «Аверс» по Договору №547-С от 14.12.2021 гг. (сах/св EUR) на общую сумму 6302,6 тыс. руб. Задолженности по данному договору на 31.12.2022г. нет.

- средства защиты растений у поставщика ООО «ТД «Аверс» по Договору №599-С от 21.12.2021 г. (EUR) на общую сумму 1404,5 тыс. руб. Задолженности по данному договору на 31.12.2022г. нет.

- ООО «МирТех-Кубань» покупка зап.частей на сумму 3334,5 тыс.руб., Задолженности по данным договорам на 31.12.2022 г. нет.

Курсовые разницы по всем договорам за отчетный период составили 3356,9 тыс.руб.

Финансовый результат ООО «Агросоюз», полученный от основного вида деятельности, в 2022 г. составил прибыль 57939 тыс. руб.

С учетом прочих доходов и расходов, начисленного налога на прибыль, чистая прибыль по году – 57938 тыс. руб.

Данные о финансовых результатах ООО «Агросоюз» за предыдущие годы:

2020 г. – 42849 тыс. руб.;

2021 г. – 66916 тыс. руб.

2022 г. – 57938 тыс.руб

Прочая информация

Существенных ошибок в текущем отчетном периоде обнаружено не было. Исправления в бухгалтерскую отчетность не вносились

В настоящее время в отношении ООО «Агросоюз» судебные разбирательства ведутся: ООО «Деметро» на сумму 1568,4 тыс.руб на 31.12.2022г.

По решению суда в пользу Общества, открыто исполнительное производство к Цымбалюк Георгий Георгиевич ИП Глава КФХ на сумму 205,8 тыс руб.

Неопределенности в непрерывности деятельности Общества не менее, чем последующие 12 месяцев после 2022 года не существует. Чистые активы Общества выше уставного капитала, что свидетельствует о стабильном финансовом положении Общества.

Общество не имеет планов прекращения своей деятельности, а также других планов или намерений, которые могут привести к возникновению избыточного количества или устареванию материально-производственных запасов.

После отчетного периода не произошло никаких событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

То есть, решение о реорганизации не принималось; реконструкция не планируется; решение об эмиссии ценных бумаг не принималось; крупная сделка, связанная с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений не заключалась; пожар, авария, стихийное бедствие или другая чрезвычайная ситуация не происходила; прекращения существенной части основной деятельности, если это нельзя было предвидеть по состоянию на отчетную дату не было; существенного снижения стоимости основных средств, после отчетной даты не зафиксировано; непрогнозируемое изменение курсов иностранных валют после отчетной даты влияние не оказывает.

Вероятно возникновение негативных последствий для финансового состояния и результатов финансовой деятельности Общества, вызванных санкционной политикой в отношении России, и связанных с этим последствиями (затруднения с поставками сырья и материалами, энергоносители и пр.). Однако, данное событие не окажет существенного влияния на деятельность Общества.

Распространение новой коронавирусной инфекции (COVID-19) в течение 2022 года и связанные с этим обстоятельством экономические последствия ограничений не оказали влияния на бухгалтерскую финансовую отчетность Общества. Распространение пандемии не оказало негативного влияния на возможность Общества осуществлять свою деятельность непрерывно в будущем.

Общество подтверждает, что указанные события не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2022 год. Деятельность Общества не признана пострадавшей от пандемии. Простой в использовании основных средств и трудовых ресурсов ввиду пандемии отсутствовали.

В процессе осуществления Обществом своей хозяйственной деятельности имеют место следующие риски хозяйственной деятельности:

- Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для Общества последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен на свеклу, на зерновые и зернобобовые культуры, на удобрения, на средства защиты растений, на услуги по вспашке и др.
- Правовые риски связаны с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства и другого.
- Страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране и, в частности, Краснодарский край, Ростовская область, Республика Крым. Риски, связанные с повышенной опасностью стихийных бедствий, с политической и экономической ситуацией в стране.

Директор

Гуляева Н.И.

Гл. бухгалтер

Костенко Н.В.

22.03.2023 год

