

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности (Далее – «БО») за 2022год.

1. Общие сведения.

ООО «Агро- Капитал» (Далее Общество) зарегистрировано 01.12.2003 года.

Юридический адрес организации: 115035, г. Москва, Кадашевская набережная д. 26, часть ком. 40, помещ.1

Фактический адрес организации: совпадает с адресом регистрации

Пояснительная записка составлена в тыс.руб.

По состоянию на отчетную дату:

- численность составляет 2чел.- внешние совместители;
- земельных участков, ОС и НМА в Обществе отсутствуют;
- Генеральный директор – Теплов Александр Юрьевич;
- Главный бухгалтер – Сунцова Елена Анатольевна.

2. Внеоборотные активы.

В составе финансовых вложений (стр. 1170 Баланса) на сумму 22 095 тыс.руб. в Обществе числятся:
- вклад в уставный капитал ООО «Торговый дом «Дагомысчай» в сумме 10 000 тыс.руб.;

-не обращающиеся на организованном рынке обыкновенные и привилегированные акции ЗАО «Дагомысчай» на сумму 22 085 тыс.руб.

Акции приобретены в течение 2004-2005г.г. Учет ведется в разрезе типа, серии. Регистратором Общества является АО «НРК-Р.О.С.Т.».

3. Оборотные активы.

В составе оборотных активов Общества числится:

- НДС -190 тыс.руб. (стр.1220 Баланса);
- денежные средства- 4тыс.руб. (стр.1250 Баланса);
- РБП - 4тыс.руб. (стр.1260 Баланса);
- финансовые вложения в виде предоставленных юридическим лицам РФ займов – 339 931тыс.руб. (стр.1240 Баланса), в т.ч. по АО «Сочинский мясокомбинат» с учетом процентных платежей– 334 096 тыс.руб., по ООО «ТД «Дагомысчай» - 5 835 тыс.руб.

Обороты по займам за период 2021-2022г.г. предоставлены в составе приложения 3.1. к БО за 2022г. Дебиторская задолженность, в том числе просроченная, в Обществе отсутствует. Ниже приведены данные по движению задолженности по договорам займа в разрезе юридических лиц:

Движение задолженности (тыс.руб.)

	Остаток на начало периода	Предоставлено	Начислено процентов	Погашено тело	Погашено процентов	Остаток на конец периода
2021г.						
АО «Сочинский мясокомбинат»	-	301300	10485	-	6718	305067
ООО «ТД «Дагомысчай»	-	5835	-	-	-	5835
<i>Итого 2021г.</i>	-	<i>307135</i>	<i>10485</i>	-	<i>6718</i>	<i>310902</i>
2022г.						
АО «Сочинский мясокомбинат»	305067	-	29029	-	-	334096
ООО «ТД «Дагомысчай»	5835	-	-	-	-	5835
<i>Итого 2022г.</i>	<i>310902</i>	-	<i>29029</i>	-	-	<i>339931</i>

4. Капитал и резервы.

Величина УК Общества на отчетную дату составляет 100 000,00руб. и состоит на 100% из вклада физического лица –Нестеренко И.О.

По результатам хозяйственной деятельности за 2022г. чистая прибыль составила - 27 239 тыс.руб., в т.ч. -27 522тыс.руб. от списания задолженности по договорам займа, заключенными с ИК с 2004г. по 2017г. и финансового результата от текущей деятельности – (283) тыс.руб.

Увеличение прибыли за 2022г. на 27 239тыс.руб. привело к формированию положительной суммы Чистых активов по сравнению с предыдущими годами и составило – 21445 тыс.руб., за 2021г. – (5794) тыс.руб., за 2020г. – (5363)тыс.руб.

5. Долгосрочные обязательства.

В составе Долгосрочных обязательств числится задолженность в виде займов предоставленных иностранными юридическими лицами (Далее – «ИК») и физическим лицом РФ. Просроченная задолженность отсутствует.

Учет задолженности ведется в разрезе по договорам и контрагентам. Движение задолженности за период 2021-2022г.г. предоставлено в составе приложения 5.3. к БО за 2022г. Дополнительно приведены данные в разрезе заимодавцев: Российского физического лица и иностранных компаний. В 2022г. было проведено прощение задолженности иностранными компаниями по действующим договорам займа, полученным до 01.03.2022г., а именно - с 2004г. по 2017г. на общую сумму- 27 522тыс.руб., включая тело и процентные платежи, накопленные за весь период пользования займами.

Движение долгосрочной задолженности (тыс.руб.)

	Остаток на начало периода	Поступило	Начислено процентов	Изменение стоимости	Прощено	Остаток на конец периода
2021г.						
Задолженность перед ИК	26809	-	451			27260
Задолженность перед Физ. лицом	777	130	-	-	-	907
<i>Итого 2021г.</i>	<i>27586</i>	<i>130</i>	<i>451</i>			<i>28167</i>
2022г.						
Задолженность перед ИК	27260	-	300	(38)	27522	-
Задолженность перед Физ. лицом	908	250	-	-	-	1157
<i>Итого 2022г.</i>	<i>28167</i>	<i>250</i>	<i>300</i>	<i>(38)</i>	<i>27522</i>	<i>1157</i>

В 4 квартале 2022г. было проведено прощение задолженности ИК по действующим договорам, полученным в период с 2004г. по 2017г. (до 01.03.2022г.) на общую сумму- 27 522тыс.руб., в т.ч.:

- по рублевым займам на сумму – 27 352тыс.руб.;
- по валютным займам на сумму - 170тыс.руб. (эквивалент 2,8 тыс.usd).

Прощение долга проведено на полную сумму задолженности, включая тело и процентные платежи. Т.о., на дату 31.12.2022г. у Общества осталась непогашенной сумма обязательств только перед физическим лицом РФ.

6. Краткосрочные обязательства.

В составе краткосрочных обязательств числится:

- кредиторская задолженность в сумме – 22 тыс.руб за субаренду и налогам в бюджет;
- задолженность по договору займа, предоставленному физическим лицом РФ. Просроченная задолженность отсутствует.

Движение кредиторской задолженности по договору займа (стр.1510 Баланса) за период 2021-2022г.г. предоставлено в составе приложения 5.3. к БО за 2022г. Увеличение задолженности за 2022г. составило – 28840тыс.руб. за счет сумм начисленных процентных платежей, причитающихся к уплате.

7. Прочее

Детализация Отчета о финансовых результатах Общества за 2022г.

1. Выручка в Обществе отсутствовала.
2. Состав управленческих расходов (стр.2220 Отчета о финансовых результатах)- 179 тыс.руб.:
 - Арендные платежи – 170 тыс.руб.;
 - Услуги оператора Такском и Регистратора Р.О.С.Т.- 9 тыс.руб.
3. Проценты к получению (стр.2320 Отчета о финансовых результатах) – 29029тыс.руб.- процентные платежи, начисленные АО «Сочинский мясокомбинат» по Договору займа за 2022г.
4. Проценты к получению (стр.2330 Отчета о финансовых результатах) – 28840тыс.руб.- процентные платежи, начисленные по встречному Договору займа за 2022г. Итого финансовый результат от операций по займам составил- 189 тыс.руб.
5. Прочие доходы (стр.2340 Отчета о финансовых результатах) – 27616тыс.руб., в т.ч.:
 - КР от переоценки задолженности по прощенному валютному договору займа с ИК – 94 тыс.руб.;
 - сумма прощенной задолженности ИК по действующим договорам, полученным в период с 2004г. по 2017г. (до 01.03.2022г.) - 27 522тыс.руб.
6. Прочие расходы (стр.2350 Отчета о финансовых результатах) – 382тыс.руб., в т.ч.:
 - услуги кредитной организации -26 тыс.руб.;
 - КР от переоценки задолженности по прощенному валютному договору займа с ИК – 55 тыс.руб.;
 - сумма процентных платежей за 2022г. по прощенным валютным договорам займа с ИК – 301 тыс.руб.

Т.о. прибыль до налогообложения составила – 27244 тыс.руб., налог на прибыль-5 тыс.руб., чистая прибыль – 27239 тыс.руб.

По налоговому учету налоговая база составила – 23 тыс.руб., сумма расхождений с прибылью по бухгалтерскому учету составила – 27 221 тыс.руб., в т.ч.

по суммам не принимаемым к налоговому учету при формировании налоговой базы по основаниям п.п. 21.5. п.1 ст. 251 НК РФ:

- Сумма, списанная по Договорам займа с ИК – (27 522) тыс.руб.
- Сумма процентов списанная по Договорам займа с ИК – 301 тыс.руб.

В связи с тем, что вся задолженность перед ИК была списана в 2022г., положительные (94 тыс.руб.) и отрицательные курсовые разницы (55 тыс. руб.) были приняты к налоговому учету в полном объеме.

Главный бухгалтер



Сунцова Е.А.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	поступило	первоначальная стоимость	выбыло (погашено) накопленная корректировка ⁷	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷
Долгосрочные -	за 20 22 г. ¹	22095			()				22095	
	за 20 21 г. ²	22095			()				22095	
в том числе:					()					
акции, доли	за 20 22 г. ²	22095			()				22095	
акции, доли	за 20 21 г. ²	22095			()				22095	
Краткосрочные -	за 20 22 г. ¹	310902		0	()		29029		339931	
	за 20 21 г. ²	0		307135	(-6718)		10485		310902	
в том числе:	за 20 22 г. ¹	310902			()		29029		339931	
займы	за 20 21 г. ²	0		307135	(-6718)		10485		310902	
и т.д.					()					
Финансовых вложений -	за 20 22 г. ¹	332997			()				362026	
	за 20 21 г. ²	22095		307135	()		10485		310902	
Итого					()					

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 22 г. ⁴		На 31 декабря 20 21 г. ²		На 31 декабря 20 20 г. ⁵	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе: (вид)	-	-	-	-	-	-
и т.д.	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
			поступление		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	выбыло		перевод из долгосрочную задолженность	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	погашение		списание на финансовый результат ⁹			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 20 22 г. ¹ за 20 21 г. ²	28167 27586	250 130	300 451	(38) ()	(27522) (0)	() ()	1157 28167	
в том числе: займы	за 20 22 г. ¹ за 20 21 г. ²	28167 27586	250 130	300 451	(38) ()	(27522) ()	() ()	1157 28167	
и т.д.									
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 20 22 г. ¹ за 20 21 г. ²	310760 0	308035 219	10201 28840	(7476) ()	(0) ()	() ()	339600 310760	
в том числе: займы	за 20 22 г. ¹ за 20 21 г. ²	310760 0	308035 219	10201 28840	(7476) ()	(0) ()	() ()	310760 310760	
и т.д.									
Итого	за 20 22 г. ¹ за 20 21 г. ²	338927 27586	250 308165	29140 10652	(38) (7476)	(27522) (0)	() ()	340757 338927	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 22 г. ⁴	На 31 декабря 20 21 г. ²	На 31 декабря 20 20 г. ⁵
Всего	-	-	-
в том числе:			
(евр)	-	-	-
(евр)	-	-	-
и т.д.			