

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
ООО «АгроПром»
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
за 2022 год

Предоставленная пояснительная записка-это часть годовой бухгалтерской отчетности ООО «АгроПром» за 2022 год, сформированная Обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил составления бухгалтерской отчетности.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в единицах измерения: тыс. руб.

1. Общая информация

ООО «АгроПром», ИНН 6949002718/КПП 710401001, (далее по тексту - Общество) создано в соответствии с законодательством РФ и является юридическим лицом.

Уставный капитал- 10тыс.руб.

Юридический адрес Общества: 300005 г. Тула ул. 1-я Прокатная д.8.

Основным видом экономической деятельности является: 10.61.2- производство муки из зерновых культур.

Общество в отчетном периоде фактически осуществляло следующие основные виды экономической деятельности:

- производство муки из зерновых культур и хлопьев зерновых

Высшим органом управления Общества является: Совет директоров.

Сведения об акционерах или участниках

Наименование	Количество долей, акций	В денежном выражении (тыс. руб.)
ООО Фирма Хлебопродуктгарант(ИНН 7727849978/770501001	100	10
Итого:	100%	10

Единоличный исполнительный орган Общества: Генеральный директор.

В 2022 году Генеральным директором являлся И.А. Степанов, назначенный председателем Совета директоров 07.04.2022года сроком на 1 год; (Трудовой договор № б/н от 07.04.2020 года).

Главным бухгалтером общества в 2022 году и по настоящее время является Никишина Н.А. назначенная приказом № 79-К от 08.07.2010года. Общество в 2022 году не имело филиалов и обособленных подразделений.

2. Основные показатели деятельности Общества за 2022год приведены в таблице, ниже по тексту (тыс. руб.)

Показатели	Сумма
Выручка	853968
Себестоимость	-641280
Прибыль валовая	212688
Управленческие расходы, коммерческие расходы	-136449
Прибыль от продаж	76239
Прочие доходы	6612
Прочие расходы	-22626

Прибыль, убыток до налогообложения	60225
Налог на прибыль	-12162
Изменение отложенных налоговых активов	
Дивиденды выплачены	-33400
Чистая прибыль, убыток	14663
Среднесписочная численность	68

**Стоимость чистых активов
(тыс. руб.)**

Показатели	На 31.12 2022 года	На 31.12 2021 года	На 31.12 2020года
Чистые активы	102280	87617	79497
Уставный капитал	10	10	10
Недостаток чистых активов (-)			

Основные показатели Актива и Пассива баланса за 2022 год и порядок их учета, согласно Учетной политики предприятия.

Основные средства

К основным средствам Общества относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ФСБУ 6/2020).

Объекты, соответствующие условиям признания их в качестве основных средств стоимостью не более 100 тыс. руб. (включительно) за единицу, отражаются в составе материально-производственных запасов, включая предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь) и специальную одежду, стоимость которых списывается при их передаче в эксплуатацию, учитываются на забалансовом счете, до полного износа.

Наименование	Сальдо на начало отчетного периода	Приход	Расход	Сальдо на конец отчетного периода
Основные средства по первоначальной стоимости	109393787,10	12313127,34	980000	120926914,44

Способы амортизации основных средств по группам приведены ниже

Группа основных средств	Способ начисления амортизационных начислений
Для всех групп ОС	Линейный способ

Материально-производственные запасы (ФСБУ 5/2019)

Движение МПЗ за 2022год, а также сальдо на начало и конец отчетного периода представлено в таблице ниже по тексту.
(в тысячах рублей)

Показатели	Сальдо на начало отчетного периода	Приход	Расход	Сальдо на конец отчетного периода
Материалы	99626	882513	858900	123239
Готовая продукция	23451	1171196	1179323	15324

Оценка материально-производственных запасов при отпуске их в производство и ином выбытии, согласно Учетной политике отражено в таблице ниже:

Группа (вид) материально-производственных запасов	Способ оценки МПЗ при отпуске в производство и ином выбытии
Материалы	По средней себестоимости
Готовая продукция	По фактической себестоимости

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 №32н с изменениями.

Порядок признания выручки организации (ПБУ 9/99 п. 17(а), ПБУ 9/99 п. 12)

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю. Или работа принята заказчиком (услуга оказана);

Расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Показатели	Сумма без НДС, тыс.руб.
Выручка без НДС за 2022 год по основному виду деятельности	853968

Расходы (ПБУ 10/99 п. 20)

Общество учитывает расходы на счета бухгалтерского учета, в том числе:

- 20 - «основное производство»,
- 26 - "общехозяйственные расходы".
- 44-"расходы на продажу".
- 91.2- «прочие расходы»

Порядок признания расходов организации: Расходы основного производства полностью признаются в текущем периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности и списываются в дебет счета 90 по аналитическому признаку.

К прямым расходам на продажу относятся:

- амортизация ОС и НМА,
- сырье для переработки,
- оплата труда и социальные налоги,
- энергоносители,
- тара и упаковка.

Денежные средства и их эквиваленты

У Общества отсутствуют денежные потоки в иностранной валюте.

Общество не является инвестором.

Денежные потоки Общества связаны с производственной деятельностью.

Кредиты и займы полученные

У Общества имеется задолженность по займам полученным.

Движение заемных денежных средств по счету бб «Краткосрочные кредиты и займы» и б7 "Долгосрочные кредиты и займы"

Общество отражает задолженность по полученным займам и кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств.

Заемные средства, привлекаемые Обществом, в своей существенной части предназначены для пополнения оборотных средств.

Дебиторская задолженность

Информация о движении дебиторской задолженности за 2022 год представлена в нижеследующей таблице

(в тысячах рублей).

Наименование	Сальдо на начало периода	Приход за период	Расход за период	Сальдо на конец периода
Дебиторская задолженность (движение за 2022 год)	73657	936130	941154	68633

Перечень наиболее важных дебиторов:

(в тысячах рублей)

Наименование контрагента	Задолженность на 31.12 2022 года (сумма)	Акт сверки расчетов, дата (да, нет)
ЗАО Коломенский БКК	4203	Да
ООО Рузский х/з	3324	Да
ОАО КБК Черемушки	4475	Да

Инвентаризация дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2022 года проведена.

Дебиторская задолженность краткосрочная, текущая. В конце 2022 года не списывалась на финансовый результат.

Денежные средства и эквиваленты

Денежные средства по состоянию на 31 декабря 2022 года включают в себя остатки по следующим счетам:

(в тысячах рублей)

Наименование	2022 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	23151
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	23151
Денежные эквиваленты (см. раскрытие по финансовым вложениям)	
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	23151

Кредиторская задолженность

Информация о движении кредиторской задолженности за 2022 год представлена в нижеследующей таблице

(в тысячах рублей).

Наименование	Сальдо на начало периода	Приход за период	Расход за период	Сальдо на конец периода
Кредиторская задолженность (движение за 2021 год)	17605	994325	995836	16094

Инвентаризация кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2022 года проведена.

Кредиторская задолженность краткосрочная, текущая. В конце 2022года не списывалась на финансовый результат.

Расчеты с бюджетом по налогам.

В 2022 году Общество применяло систему налогообложения- ОСНО и является плательщиком следующих налогов: НДС, налог на прибыль, налог на имущество, транспортный налог, земельный налог, экологический сбор, страховые взносы.

Раскрытие информации о связанных сторонах

В процессе осуществления своей хозяйственной деятельности, Общество не производило операции с физическими лицами, и юридическими лицами, являющимися связанными сторонами (ПБУ 11/2008 п.10,1 в редакции от 06.04 2015 года).

Условные обязательства и условные активы

Общество в 2022 году создавало условные обязательства и условные активы, в том числе, резерв на оплату очередных отпусков.

Общество не планирует прекращение деятельности.

Генеральный директор

ООО АгроПром

И.А. Степанов