ПОЯСНЕНИЯ
К бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью «Агротек Альянс»
за 2022 год

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

2.

Полное наименование-Общество с ограниченной ответственностью «Агротек Альянс»
Сокращенная наименование- ООО «Агротек Альянс»
Юридический адрес-121609, г. Москва, ул. Осенняя, д.11, 6 этаж, помещение 1.
ИНН 7714701614
КПП 773101001
ОГРН 1077757462914

Государственная регистрация- Общество зарегистрировано в Межрайонной инспекции МНС России №46 по г.Москве 03 июля 2007 года за основным государственным номером 1077757462914.

Генеральный директор Тимошенко Сергей Владимирович

Организацией открыто 37 обособленных подразделений.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период 257 человек.

Размер уставного капитала организации 10 000 рублей.

Сведения об участниках Общества и их долях на 31.12.2022г.:

Наименование	Доля, %	Доля, руб.
Грушко Николай Геннадьевич	80	8 000
Тимошенко Сергей Владимирович	20	2 000
Всего:	100	10 000

Виды деятельности: Основной вид деятельности: Торговля оптовая удобрениями и агрохимическими продуктами (ОКВЭД 46.75.1.) В соответствии с Федеральным Законом от 08.08.2001г. №128-ФЗ «О лицензировании отдельных видов деятельности» виды деятельности, осуществляемые в ООО «Агротек Альянс» не подлежат лицензированию.

Зависимых и дочерних компаний ООО «Агротек Альянс» не имеет.

2. ПРОВЕДЕНИЕ ИНВЕНТАРИЗАЦИИ

Проведена инвентаризация:

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация
Запасы	31.12.2022
Товары	31.12.2022
Основные средства	31.12.2022
Денежные средства	31.12.2022
Расчеты с поставщиками	31.12.2022
Расчеты с покупателями	31.12.2022
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	31.12.2022
Резервы	31.12.2022
Расходы будущих периодов	31.12.2022

3. ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Общество ведет бухгалтерский учет активов, обязательств, фактов хозяйственной деятельности путем двойной записи на взаимосвязанных счетах бухгалтерского учета, включенных в рабочий план счетов бухгалтерского учета.

Рабочий план счетов бухгалтерского учета утверждается предприятием в соответствии с Приказом МФ РФ от 31.10.2000 №94н «Об утверждении плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и инструкции по его применению».

Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом, в основе которого используется бухгалтерская программа «1С Предприятие 8.3 КОРП».

Заключен договор об оказании услуг по ведению бухгалтерского учета, ответственность за организацию бухгалтерского учета несет директор.

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, характеризующихся признаками, установленными п. 4 ФСБУ 6/2020, но имеющих стоимость не более 100 000 руб., за исключением:
-недвижимого имущества, включая земельные участки
-активов, включенных в группу «Сооружения»
- транспортных средств.
Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.
Контроль наличия и движения основных средств, по которым не применяется ФСБУ 6/2020 ведется на забалансовых счетах группы МЦ.

После признания все объекты основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не выполняется.
Амортизация начисляется с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.
Амортизация прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.
Начисление амортизации по всем объектам ОС производится линейным способом.

Порядок перехода на ФСБУ 6/2020 - в соответствии с пунктом 49 ФСБУ 6/2020.
Порядок перехода на ФСБУ 26/2020 - перспективный.
Организация не применяет ФСБУ 25/2018 в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 года.
Порядок перехода на ФСБУ 25/2018 – в соответствие с пунктом 50 ФСБУ 25/2018.
Организация использует право не применять ФСБУ 25/2018 в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до 31.12.2022 г.

Организация использует право не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, если рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов при выполнении условий, указанных в п. 12 ФСБУ 25/2018.

Организация использует право не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, если срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды при выполнении условий, установленных п. 9, 12 ФСБУ 25/2018.

Арендное обязательство на конец отчетного года в рамках договоров лизинга отражается по следующим строкам бухгалтерского баланса:

1550 «Прочие обязательства» (краткосрочные) - в сумме, подлежащей уплате в течение 12 месяцев после окончания отчетного года.

1450 «Прочие обязательства» (долгосрочные) - в сумме, подлежащей уплате в течение более чем 12 месяцев после окончания отчетного года.

Лизинговые платежи отражаются по строке 4324 Отчета о движении денежных средств «Лизинговые платежи» (Письмо Минфина от 23.12.2022 № 07-04-09/126779).

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по ФИФО.
Порядок признания выручки – метод начисления.

Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится. Проверка НМА на обесценение не производится. Способ амортизации НМА – линейный.

Депозиты до востребования, депозиты сроком 3 месяца и менее относятся к денежным эквивалентам и отражаются по строке 1250 бухгалтерского баланса «Денежные средства и денежные эквиваленты».

4. СВЕДЕНИЯ ОБ ОТЧЕТНОСТИ.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правилах бухгалтерского учета и отчетности и Федерального Закона №402-ФЗ от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете».

Существенных изменений, принятых содержания и формы бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснений к ним не произошло.

Бухгалтерская отчетность составлена на основе принципа непрерывности деятельности исходя из допущения о том, что организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

Информация об арендованных объектах:

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные в аренду основные средства, тыс. руб. (в том числе объекты, по которым не выполняются условия п. 5 ФСБУ 25/2018)	154 066	210 479	144 649

Организация использует право, предусмотренное пунктом 11 ФСБУ 25/2018 в отношении аренды офисов (головная организация и обособленные подразделения), а также складов.

Арендные платежи в рамках данных договоров в 2022 г. составили 26 376 тыс. руб., будущие арендные платежи за период после 31.12.2022 г. 4 517 тыс. руб. (на основании сведений, имеющихся на дату составления бухгалтерской отчетности).

Расшифровки по строкам бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

Строка 1110 Нематериальные активы бухгалтерского баланса

Наличие и движение нематериальных активов:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
				Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения		
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы	2022г.	1 864	(775)	2 243	-	-	(455)	-	4 108	(1 230)
	2021г.	1 859	(377)	5	-	-	(399)	-	1 864	(775)
в том числе:										
Видеоролики (искл право)	2022г.	1 859	(775)	2 243	-	-	(454)	-	4 103	(1 229)
	2021г.	1 859	(377)	5	-	-	(399)	-	1 859	(775)

Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению НМА:

Наименование показателя	Период	На начало года	затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	На конец периода
Незаконченные операции по приобретению (созданию) нематериальных активов - всего	2022г.	-	2 320	-	(2 243)	77
	2021г.	-	5	-	(5)	-
в том числе:						
Товарные знаки	2022г.	-	77	-		77
	2021г.	-	-	-	-	
Видеоролик (искл права)	2022г.	-	2 243	-	(2243)	-
	2021г.	-	-	-	-	-
Права на персонажа	2022г.	-	5	-	(5)	-
	2021г.	-	-	-	-	-

Строка 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса

Наличие и движение основных средств:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
				Поступило	Выбыло		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			
ОС всего	2022	71 008	(14 247)	162 062	(6 730)	4 499	(22 392)	222 240	(28 040)
	2021	16 329	(11 758)	55 040	(365)	308	(2 943)	71 008	(14 397)
Транспортные средства (включая ППА по договорам лизинга)	2022	7 892	(7 878)	152 896	-	-	(20 463)	156 845	(24 398)
	2021	8 236	(7 105)	21	(365)	308	(1 081)	7 892	(7 878)
Производственный хозяйственный инвентарь	2022	2 827	(1 522)	900	(1 867)	207	(336)	1 073	(864)
	2021	1 806	(1 243)	1 017	-	-	(425)	2 827	(1 672)
Офисное оборудование	2022	7 319	(4 807)	6 339	(4 863)	4 292	(1 335)	9 425	(2 480)
	2021	6 097	(3 407)	1 222	-	-	(1 400)	7 319	(4 807)
Машины и оборудование	2022	388	(40)	1 927	-	-	(258)	2 315	(298)
	2021	190	(3)	198	-	-	(37)	388	(40)
Земельные участки	2022	52 582	-	-	-	-	-	52 582	-
	2021	-	-	52 582	-	-	-	52 582	-

В рамках перехода на ФСБУ 6/2020 имело место списание на нераспределенную прибыль объектов основных средств первоначальной стоимостью ниже установленного с 01.01.2022 г. лимита (п. 5 стандарта) в связи с п.49, 50 ФСБУ 6/2020 в сумме 2 363 тыс. руб., а также корректировка накопленной амортизации в связи с изменением элементов амортизации на сумму 3 894 тыс. руб.

Дополнительные сведения об основных средствах

Общество осуществляет амортизацию по всем группам ОС линейным способом.
Информация о сроках полезного использования:

Наименование группы ОС	СПИ общий
Машины и оборудование (кроме офисного)	36-121
Транспортные средства	37-120
Офисное оборудование	36-85
Производственный и хозяйственный инвентарь	36-75
Земельные участки	Не ограничен

В организации отсутствуют иные основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основные средства, находящиеся в залоге.

Организация не изменяла элементы амортизации основных средств, установленные по состоянию на 31.12.2022 г. ввиду отсутствия необходимости изменения (подтверждено соответствие условиям использования объекта основных средств).

Проверкой обесценения основных средств по состоянию на 31.12.2022г. установлено, что признаки обесценения основных средств отсутствуют.

Балансовая стоимость ОС, тыс. руб.

Вид основных средств	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Основные средства, отличные от инвестиционной недвижимости	194 200	56 611
Инвестиционная недвижимость	-	-
Балансовая стоимость основных средств, отличных от	-	-

инвестиционной недвижимости предоставленных за плату во временное пользование		
Пригодные для использования, но не используемые объекты основных средств	-	-
Амортизируемые основные средства	141 618	4 029
Неамортизируемые основные средства (земельный участок)	52 582	52 582

По состоянию на 31.12.2022г. у Организации имеются активы, отраженные в учете в качестве ППА по действующим договорам лизинга, балансовая стоимость вышеуказанных объектов учета:

Вид актива	Балансовая стоимость На 31.12.2022 г., тыс. руб.
Права пользования активами - ППА (имущество, полученное по договорам лизинга)	90 535

Балансовая стоимость лизингового имущества отражена по строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса, так как договором предусмотрен переход права собственности на транспортное средство. (Рекомендация БМЦ Р-92/2018-КпР).

Информация о незавершенном строительстве:

Наименование показателя	Период	На начало года	затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	На конец периода
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	2022г.	-	158 449	-	(158 449)	-
	2021г.	299	54 745	-	(55 044)	-
в том числе:						
балансовая стоимость капитальных вложений в объекты, отличные от инвестиционной недвижимости	2022г.	-	158 449	-	(158 449)	-
	2021г.	299	54 745	-	(55 044)	-
балансовая стоимость капитальных вложений в инвестиционную недвижимость	2022г.	-	158 449	-	(158 449)	-
	2021г.	299	54 745	-	(55 044)	-

Строка 1170 Финансовые вложения, долгосрочные

Наличие и движение долгосрочных финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
				Поступило	выбыло			
		Первоначальная стоимость	накопленная корректировка		Первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные финансовые вложения, всего	2022	6 001	-	215 399	-	-	221 400	-
	2021	5 000	-	1 001	-	-	6 001	-
В т. ч.:								
Предоставленные займы	2022	5 000	-	-	-	-	5 000	-
	2021	5 000	-	-	-	-	5 000	-

Строка 1240 Финансовые вложения, краткосрочные
Наличие и движение краткосрочных финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
				Поступило	выбыло			
		Первоначальная стоимость	накопленная корректировка		Первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Краткосрочные финансовые вложения, - всего В т. ч.:	2022	307 328	(10 000)	-	(55 141)	-	252 187	(10 000)
	2021	218 433	-	88 895	-	-	307 328	(10 000)
Предоставленные займы	2022	307 328	(10 000)	-	(55 141)	-	252 187	(10 000)
	2021	218 433	-	88 895	-	-	307 328	(10 000)

Накопленная корректировка представляет собой резерв по сомнительным долгам.

Строка 1210 Запасы бухгалтерского баланса
Наличие и движение запасов:

Наименование показателя	Период	На начало периода		Изменения за период			На конец периода	
		себестоимость	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		себестоимость	балансовая стоимость
					себестоимость	резерв под снижение стоимости		
Запасы - всего	за 2022г.	2 353 778	2 353 778	15 146 408	(13 313 447)	-	4 186 739	4 186 739
	за 2021г.	1 621 487	1 621 487	9 476 839	(8 744 548)	-	2 353 778	2 353 778
в том числе:								
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2022г.	7 440	7 440	60 451	(56 593)	-	11 298	11 298
	за 2021г.	7 201	7 201	37 858	(37 619)	-	7 440	7 440
Готовая продукция	за 2022г.	-	-	10 614	(10 614)	-	-	-
	за 2021г.	-	-	27 566	(27 566)	-	-	-
Товары для перепродажи	за 2022г.	2 341 680	2 341 680	13 375 888	(11 545 765)	-	4 171 803	4 171 803
	за 2021г.	1 612 768	1 612 768	8 579 088	(7 850 176)	-	2 341 680	2 341 680
Затраты в незавершенном производстве	за 2022г.	-	-	3 662	(3 662)	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	за 2022г.	5	5	1 695 793	(1 692 160)	-	3 638	3 638
	за 2021г.	104	104	825 521	(825 620)	-	5	5
Расходы будущих периодов (п. 39 ПБУ 14/2007)	за 2022г.	4 653	4 653	-	(4 653)	-	-	-
	за 2021г.	1 414	1 414	6 806	(3 567)	-	4 653	4 653

Запасы, находящиеся в залоге, запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, на отчетную дату отсутствуют.
Проверка запасов показала отсутствие превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

Строка 1230 Дебиторская задолженность бухгалтерского баланса
Наличие и движение дебиторской задолженности:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
				поступление		выбыло				
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель-ным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель-ным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	2022г.	1 998 580	(93 515)	2 648 297	41 031	(1 042 832)	(12 556)	31 337	3 695 194	(124 852)
	2021г.	1 489 892	(161 316)	1 361 028	99 670	(991 904)	(2 995)	100 689	1 988 580	(93 515)
в том числе :										
Расчеты с покупателями и заказчиками	2022г.	651 933	(75 144)	1 111 355	-	(437 616)	(4 357)	11 258	1 343 831	(86 402)
	2021г.	591 062	(159 389)	448 090	7 372	(404 071)	(520)	84 245	641 933	(75 144)
Авансы выданные	2022г.	788 710	(5 516)	1 148 646	-	(195 305)	-	-	1 742 051	(5 516)
	2021г.	601 526	(1 927)	612 776	-	(432 770)	-	3 589	788 710	(5 516)
Прочая	2022г.	557 937	(12 855)	388 296	41 031	(409 911)	(8 199)	20 079	609 312	(32 934)
	2021г.	297 305	-	300 162	92 298	(155 063)	(2 475)	12 855	557 937	(12 855)
Итого	2022г.	1 998 580	(93 515)	2 648 297	41 031	(1 042 832)	(12 556)	31 337	3 695 194	(124 852)
	2021г.	1 489 893	(161 316)	1 361 028	99 670	(991 904)	(2 995)	100 689	1 988 580	(93 515)

Информация о дебиторской задолженности, подлежащей резервированию

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	124 852	-	93 515	-	161 316	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	86 402	-	75 144	-	159 389	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5 516	-	5 516	-	1 927	-
прочая	32 934	-	12 855	-	-	-
	-	-	-	-	-	-

Наличие и движение кредиторской задолженности, задолженности по займам:

Строка 1410 Заемные средства (долгосрочные)

Показатель	Период	На начало года	Получено	Погашено	На конец года
Долгосрочная всего	за 2022г.	142 000	1 064 001	-	1 206 001
	за 2021г.	-	142 000	-	142 000
Кредиты	за 2022г.	-	1 000 000	-	1 000 000
	за 2021г.	-	-	-	
Займы	за 2022г.	-	206 001	-	206 001
	за 2021г.	-	142 000	-	142 000

Строка 1450 Прочие обязательства, долгосрочные
По строке 1450 отражены долгосрочные арендные обязательства по договорам лизинга, подлежащей уплате в течение более чем 12 месяцев после окончания отчетного года.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало периода	Остаток на конец периода
Обязательства по договорам лизинга	за 2022г.	-	48272
	за 2021г.	-	-

Строка 1510 Заемные средства (краткосрочные)

Показатель	Период	На начало года	Получено	Переведено в долго-срочную	Начислено процентов	Погашено	На конец года
Краткосрочная всего	за 2022г.	351 111	624 818	-	-	(351 111)	624 818
	за 2021г.	19	1 718 000	-	29 091	(1 395 999)	351 111
Кредиты	за 2022г.	351 111	620 000	-	-	(351 111)	620 000
	за 2021г.	19	1 718 000	-	29 091	(1 395 999)	351 111
Займы	за 2022г.	-	4 818	-	-	-	4 818
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-

Строка 1520 Кредиторская задолженность бухгалтерского баланса

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	поступление		выбыло		Остаток на конец периода
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты	погашение	списание на финансовый результат	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2022г.	4 727 346	4 056 823	3 222	(3 384 812)	(89)	5 402 490
	за 2021г.	3 864 402	3 451 176	13 294	(2 601 479)	(47)	4 727 346
в том числе:							
расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2022г.	1 458 461	729 528	-	(598 778)	(16)	1 589 195
	за 2021г.	2 054 465	359 529	-	(955 507)	(26)	1 458 461
авансы полученные	за 2022г.	3 018 675	3 290 546	-	(2 768 290)	(43)	3 540 888
	за 2021г.	1 686 260	2 903 819	-	(1 571 384)	(20)	3 018 675
расчеты по налогам и взносам	за 2022г.	244 153	36 749	1 605	(11 903)	-	270 604
	за 2021г.	61 466	183 127	5	(445)	-	244 153
прочая	за 2022г.	6 057	-	1 617	(5 841)	(30)	1 803
	за 2021г.	62 210	4 701	13 289	(74 143)	-	6 057
Итого	за 2022г.	4 727 346	4 056 823	3 222	(3 384 812)	(89)	5 402 490
	за 2021г.	3 864 401	3 451 176	13 294	(2 601 479)	(46)	4 727 346

Строка 1550 Прочие обязательства, краткосрочные

По строке 1550 отражены краткосрочные арендные обязательства по договорам лизинга, подлежащей уплате в течение 12 месяцев после окончания отчетного года.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало периода	Остаток на конец периода
Обязательства по договорам лизинга	за 2022г.	-	6736
	за 2021г.	-	-

Строка 1540 Оценочные обязательства бухгалтерского баланса

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	24 163	73 249	(43 600)	(3 422)	50 390
в том числе: Резервы на оплату отпусков	5701	24 163	73 249	(43 600)	(3 422)	50 390

Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	1 303 539	383 487	188 406
в том числе: Поручительства и залоги	5801	1 303 539	383 487	188 406
Выданные - всего	5810	7 890 832	6 720 000	8 906 707
в том числе: Поручительства	5811	7 890 832	6 720 000	8 906 707

Расшифровка строк Отчета о финансовых результатах

Строка 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах

(тыс. руб.)

Счет 90.01.1 «Выручка по деятельности с основной системой налогообложения»	14 799 865
Счет 91.02 «Прочие расходы» в части доходов «Премия покупателю» письмо Минфина России от 6 февраля 2015 г. N 07-04-06/5027	(70 611)
Итого:	**14 729 254**

Строки 2120 «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах

(тыс.руб.)

Счет 90.02.1 «Себестоимость продаж по деятельности с основной системой налогообложения»	11 543 792
Счет 91.01 «Прочие доходы» в части доходов «Премия от поставщика»	92 027
Итого:	**11 451 765**

Строки 2210 «Коммерческие расходы» Отчета о финансовых результатах

Амортизация ОС	22 846
Аренда	26 376
Аудиторские услуги	135
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	1 757
Выставки	25
Госпошлина	220
Доставка товара до клиента	60 386
Интернет	1 657
Канцтовары и бух. бланки	679
Консультационно-информационные услуги	19 497
Конференции, презентации, семинары	4 465
Лабораторные исследования	145
Лизинг транспорта	37 763
Лицензионное программное обеспечение	1 864
Малоценное оборудование и запасы	3 435
Медицинское обслуживание	227
Налоги и сборы	1 272
Обеспечение нормальных условий труда	733
Обслуживание и ремонт оргтехники	449
Обучение, повышение квалификации	86
Оплата больничного	393
Офисные расходы	19
Охрана	518
Перемещение товара между складами	63 787
Погрузочно-разгрузочные работы	1 836
Подбор персонала	846
Подписка на газеты и журналы	18
Почта и доставка корреспонденции	1 541
Представительские расходы	19
Проведение демонстрационных посевов/обработок	487
Программное обеспечение , в т.ч. обновление	5 733
Проезд (в т.ч. такси, платные дороги, общественный транспорт)	157

Проезд в командировку	6 482
Проживание в командировке	9 376
Прочие (пропуска,стоянка,мойка)	352
Прочие расходы	1 523
Расходные материалы для оргтехники	1 076
Расходы на оплату труда	878 988
Расходы на охрану труда и пож. безопасность	7
Расходы на проведение выставок (ненормируемые)	484
Расходы на проезд (паром, парковка, платная дорога)	546
Расходы на рекламу (ненормируемые)	212
Расходы на содержание арендуемых помещений	10
Реклама	28 272
Складские расходы	69 114
Содержание и ремонт арендуемых помещений	143
Содержание и ремонт служебного транспорта	40 899
Содержание офисного помещения	1307
Спецодежда	393
Страхование перевозимого товара	166
Страхование сотрудников (ДМС)	16 851
Страхование транспорта	8 450
Страховые взносы	186 007
Суточные	2 545
Такси в командировке	25
Техническая поддержка	1 641
ТМЦ в эксплуатации (основная)	1 783
Топливо	31 491
Уборка помещений	396
Услуги агросопровождения 44 счет	103 173
Услуги мобильной связи	2 509
Услуги по апробации семян	17
Услуги по ведению бухгалтерского и налогового учета	12 300
Услуги по переводу документов	18
Услуги по содержанию офисного помещения	1 758
Услуги предоставления доступа к базе данных	252
Услуги связи	396
Хозяйственные нужды	818
Хранение товара	18 225
Экспертиза семян, СЗР, сертификация	2 487
Юридические и нотариальные услуги	100
Юридические услуги	2 900
Итого	**1 692 861**

Строки 2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах

Показатель	Нетто-оценка, тыс. руб.
Выбытия товаров в прошлых периодах	1 514
Госпошлина	1 195
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	22

Доходы от списания кредиторской задолженности	89
Доходы от уступки права требования ПОСЛЕ наступления срока платежа	16 000
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	1
Корректировка реализации прошлого периода	49 137
Компенсация поставщика за некачественный товар (без возврата товара)	855
Курсовые разницы	19 194
Оприходование излишков товара	1 478
Отклонение курса продажи валюты от курса ЦБ	10 857
Оценочные обязательства по оплате труда	3 422
Прочие внереализационные доходы	2 941
Резерв по сомнительным долгам	45 133
Страховое возмещение	195
Штрафы, пени и неустойки по договорам к получению	41 031
Итого	**193 064**

Строки 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах

Показатель	Нетто-оценка, тыс. руб.
Выбытия товаров в прошлых периодах	359
Госпошлина по решению суда	1 229
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	22
Корректировка реализации прошлого периода	90 362
Комиссии банка	11 617
Комиссия биржи по операциям	17
Курсовые разницы	74 899
НДС восстановленный по списанному товару (не приним.)	1 054
НДС невыделенный в кассовом чеке или нет сч/фактур (не приним.)	165
НДС по реализации прочего имущества (не приним.)	53
НДС по рекламной продукции (не приним.)	1 481
НДС при списании кредиторской/дебиторской задолженности (не приним.)	6
Нотариальное оформление сверх лимита (не приним.)	1
Отклонение курса покупки валюты от курса ЦБ	13 645
Прочие расходы (не приним.)	26 308
Расходы на услуги банков	1 261
Расходы от списания дебиторской задолженности	7 760
Расходы от списания дебиторской задолженности (не приним)	13 682
Расходы от уступки права требования ПОСЛЕ наступления срока платежа	24 675
Резерв по сомнительным долгам	99 011
Списание выделенного НДС на прочие расходы	466
Списание НДС, не подтвержденного счетом-фактурой поставщика	140
Списание товара (недостача на складе) при отсутствии виновных лиц	5 645
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	10 132
Штрафы, пени, неустойки (не приним.)	208
Юридические услуги (счет 91.02)	14 330
Итого	**398 532**

Информация по учету расчетов по налогу на прибыль

Показатель	Сумма	Ставка налога	Сумма, определяемая как произведение графы 2 и графы 3
Стр. 2300 формы 2 прибыль до налогообложения	255 798 019,18	20%	51159603,84
Постоянные разницы	6 530 374,53	20%	1 306 074,91
Временные разницы	278 074 143,99	20%	55614828,80

Постоянные налоговый расход 1 306 тыс. руб., эффект временных разниц 390 тыс. руб. Применяемая ставка по налогу на прибыль – 20 %. Отложенный налог на прибыль обусловлен возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде.

5. Информация о связанных сторонах.

6.Информация об операциях со связанными сторонами

Связанными сторонами по отношению с ООО «Агротек Альянс» являются:
Физические лица:
- Грушко Николай Геннадьевич (участник)
-Тимошенко Сергей Владимирович (генеральный директор)
Юридические лица:
- ООО «Агротек» ИНН 2311049789 (общий участник)
- ООО «АГРОТЕК» ИНН 2308175039 (общий участник)
- ООО «Торговый дом «Агротек» ИНН 2311124940 (общий участник)
- ООО УК "АГРОТЕК" ИНН 2308175582 (общий участник)
- ООО «ИД «Земля и Жизнь ЮФО» ИНН 2308181762 (общий участник)
- ООО «Агротек-Промцентр» ИНН 4828996740 (общий участник), с 06.06.2022 г. – даты создания общества.

Конечными бенефициарами общества являются:
- Грушко Николай Геннадьевич
-Тимошенко Сергей Владимирович

Размер вознаграждения основному управленческому персоналу в 2022 году составил 84 013 581,00 рублей, удержан НДФЛ –12 513 581,00 руб., начислены страховые взносы, включая взносы от несчастных случаев и профзаболеваний – 13 016 644,05 руб.
Операции со связанными сторонами:

№ п/п	Наименование организаций (наименование операций)	2022 год (тыс.руб, с НДС)
1	**ООО «Агротек»**	
	Продажи	9 962 721
	Закупки	235
2	**ООО «АГРОТЕК»**	
	Продажи	2 530 601
	Закупки	240 845
3	**ООО «ИД «Земля и Жизнь»**	
	Продажи	0
	Закупки	16 325
4	**ООО «Агротек-Промцентр»**	
	Выдача займа, начисление процентов	219 363
	Погашение части займа	1600

7. Непрерывность деятельности.

Влияние геополитической ситуации, складывающейся с 2022 года на бухгалтерскую отчетность организации.

Влияние ограничений, связанных с коронавирусной инфекцией.

В 2022 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность организации оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и

их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией.

В 2022 году общество не приостанавливало деятельность.

Организация осуществляла все защитные меры в связи с распространением новой коронавирусной инфекции.

Инвентаризация активов и обязательств была проведена в установленные сроки до составления годовой бухгалтерской отчетности.

На дату подписания отчетности общество не имеет просроченных обязательств.

Обязательства по выплате неустоек за несоблюдение условий договоров у общества отсутствуют.

Простои в использовании основных средств места не имели.

Сокращение штата в 2022 году место не имело. Производился набор персонала.

Не ожидаются какие-либо претензии, иски, судебные разбирательства в связи с расторжением покупателями договоров, заключенных с организацией.

Не ожидается потеря рынков сбыта и снабжения, существенных сбоев в логистических цепочках.

Учитывая изложенные события, руководство оценивает, что вышеизложенные обстоятельства не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности общества продолжать деятельность непрерывно.

Руководство оценивает с достаточной степенью уверенности, что будет продолжать непрерывно свою деятельность в обозримом будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, основываясь на рассмотрении финансового положения общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам, и у него отсутствуют намерения по прекращению или существенному сокращению деятельности, учитывая изложенные события.

8. Показатели и пояснения о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности, которым подвержена организация

Финансовые риски

Рыночные риски

Факторы	***Влияние фактора на финансовое положение организации***	*В графе «Влияние фактора» проставляется одно из следующих значений: « + » – прямая зависимость (при увеличении фактора положительный эффект для организации, при снижении фактора – отрицательный). Например, при росте цен на реализуемые товары, работы, услуги доходы организации, как правило, увеличиваются, то есть эффект положительный, и наоборот. Таким образом, зависимость прямая. « - » – обратная зависимость (при увеличении фактора отрицательный эффект для организации, при увеличении фактора – положительный). Например, если при росте цен на реализуемые товары, работы, услуги падает спрос, то есть эффект отрицательный. В таком случае зависимость обратная. « 0 » – фактор не влияет. Например, если*
Изменение цен на приобретаемые товары, работы, услуги	+	
Изменение цен на реализуемые товары, работы, услуги	+	
Изменение процентных ставок по банковским кредитам	+	
Изменение курса иностранных валют:	+	

- евро	+	организация не привлекает кредиты банков, то изменение процентных ставок по банковским кредитам не влияет на финансовое положение организации
- доллар США	+	
- другая:	+	

Кредитные риски

Факторы/ Виды предоставленных заемных средств (обеспечений)	Предоставленные займы, тыс. руб.	Сомнительная дебиторская задолженность , тыс. руб.	Выпущенные векселя, руб.
Наличие у организации соответствующих заемных обязательств третьих лиц	463 587	-	-
Наличие просроченной задолженности	10 000	124 852	-
Наличие обеспечения:			
- залог	-	-	-
- поручительство	-	-	-
- зарплата (займы, предоставленные сотрудникам)	-	-	-
- другое:			
Наличие неплатежеспособных должников	-	-	-

Риски ликвидности

Виды обязательств/ Сроки погашения	Наличие обязательств, срок погашения которых:				
	До 1 месяца, тыс. руб.	1-3 месяца, тыс. руб.	3 месяца – 1 год, тыс. руб.	1-3 года, тыс. руб.	Свыше 3 лет, тыс. руб.
Полученные кредиты, включая задолженность по %	-	-	624818	1000000	-
из них с обеспечением	-	-	624818	1000000	-
Полученные займы	-	-	-	206001	-
из них с обеспечением	-	-	-	-	-
Кредиторская задолженность	-	-	5402490	-	-
в том числе с ограничением по использованию не оплаченных активов	-	-		-	-

Другие виды рисков

Факторы	*Наличие влияния Да +/ Нет -*	*Последствия влияния (кратко)*
1. Правовые риски		
Изменение валютного регулирования	+	*При изменении может повлиять на стоимость товара*
Изменение таможенного регулирования	+	*При изменении может повлиять на стоимость товара*
Изменение налогового законодательства	+	*При изменении может повлиять на стоимость товара*
2. Страновые и региональные риски		*Изложены в п. 8*
3. Репутационный риск		
Уменьшение числа покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве реализуемой продукции и т.п.	-	*Качество товара высокое*
4. Другие риски		
Риски, обусловленные деятельностью связанных сторон организации	-	*Деятельность связанных сторон стабильна*
Возможность истечения сроков действия значимых для организации патентов, лицензий	-	*Деятельность не лицензируется*

Генеральный директор
ООО «Агротек Альянс» **Тимошенко С.В.**

31.03.2023 г.