

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К годовому бухгалтерскому балансу за 2022 г.

Общество с Ограниченной Ответственностью «Прогресс-Агро»

1. Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Прогресс-Агро», юридический и фактический адрес:
Липецкая область, Становлянский район, село Толстая Дубрава

Дата государственной регистрации: « 04 » апреля 2007 г.

ОГРН: 1074807000509 ИНН: 4807010773 КПП: 481401001

Зарегистрировано в ИФНС России № 2 по Липецкой области « 04 » апреля 2007г.
свидетельство № 001077077

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете».

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2022 г. не возникало.

Численность работающих на конец 2022 г. составила 2 человека.

Код вида экономической деятельности по классификатору ОКВЭД: 68.20.2 «Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом»

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2022 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2022 г. составляет 20400 рублей.

На 31.12.2022 основные средства ООО «Прогресс-Агро» - земля сельскохозяйственного назначения площадью 4 420,6838 га.

2. Выручка (доходы) от реализации

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции признается по **31 декабря 2022 года** в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от реализации в 2022 году составили	9406463,49 руб. (без НДС):
в том числе от сдачи в аренду земельных участков	8806354,99 руб
от реализации зерна пайщикам	600108,50 руб

Выручка за прошлые отчетные периоды составили (без НДС):

- 2021 год – 5807756 руб,84 коп ;

3. Расходы, связанные с реализацией

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Прямые расходы, связанные с реализацией в 2022 году составила 5103419,95 руб.

Прямые расходы, связанные с реализацией за 2021 год составила –4 700860,58 руб.;

4. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2022 году для целей налогового учета: сумма прибыли от реализации составила 4303043,54. руб

5. Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2022 году нет.

6. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2022 году составила.648814,00 руб в том числе уценка 31636 руб

7. Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 4303043,54 рублей

Ставка налога на прибыль в 2022 году составила 20%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2022 год составила: 860608 руб.

Текущий налог на прибыль организаций, рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02 составляет 860608 рублей. и соответствует данным налоговой декларации за 2022 год.

8. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Финансовый результат в 2022 году составил:

прибыль до налогообложения – 3655 тыс. рублей,

чистая прибыль от основной деятельности 2794 тыс. руб.

Результат от переоценки основных средств 868 тыс. руб.

Совокупный финансовый результат за 2022 год 3662 тыс. руб.

9. Отчет о движении денежных средств

В составе показателя строки 4129 «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств отражены платежи, связанные с уплатой земельного налога – 1263276. руб. , НДС – 1418013 руб. .ндфл с арендодателей 321 тыс руб, арендная плата арендодателю 302 тыс

10. Связанные стороны

Участниками общества ООО «Прогресс-Агро» являются ООО «Датский бекон» 49% в уставном капитале и ООО «Агро-КМ» 51% в уставном капитале.

Выданы поручительства АО Сбербанк за участника общества ООО «Датский бекон» по следующим договорам:

Договора	Сумма на 01.01.2022	Срок возврата
Поручительства №6101121004/П-1 АСРМ SX от 09.06.2021	25 млн 000 тыс. руб	21.03.2022г
Погашено полностью в срок 21.03.2022		
Договора	Сумма на 31.12.2022	Срок возврата
Поручительства №610121024 /П-1 АСРМ SX от 19.05.2021	17 млн 700 тыс. руб	11.03.2026г

В качестве обеспечения по кредиту ООО «Датский бекон» Общество передало в залог АО Сбербанк земельные участки по следующим договорам, которые были погашены в указанные сроки

Договора	Предмет залога	Срок возврата
Ипотеки №610119049/И-1 АСРМ 03.06.2019	Земельный участок с/х назначения пл 441,7839 га кад номер 48:14:1920301:640	15.04.2022г
ипотека №610119095 /И-1 АСРМ от 27.09.2019	Земельный участок с/х назначения пл 675,92 га кад номер 48:14:1920401:151 Земельный участок с/х назначения пл 228,62 га кад номер 48:14:1920301:619 Земельный участок с/х назначения пл 497,0 га кад номер 48:14:0000000:244	26.09.2022г

Получено долгосрочных займов от участника общества ООО «Датский бекон» с 01.01.2022 по 31.12.2022 год на сумму 7486028 руб. Сумма сальдо на 31.12.2022 года по долгосрочным займам 106650111 руб. 93 коп., срок погашения до 2032 года.

Выручка от сдачи в аренду ООО «Датский бекон» земельных участков составляет 8 806 355. руб. На отчетную дату задолженность отсутствует.

Руководство организации осуществляется генеральным директором. Сумма вознаграждений за 2022 год составила 299 тыс. руб., сумма начисленных взносов составила 88 тыс. руб.

11. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Основными средствами Общества являются земельные участки, амортизация по которым не начисляется.

Полученные и переданные по договору аренды земельные участки, учитываемые за балансом, отражаются по кадастровой стоимости.

Переданные в аренду основные средства, учитываемые на балансе, отражаются по балансовой стоимости.

12. Влияние пандемии COVID-19 на деятельность организации

В начале 2020 года в мире стал очень быстро распространяться новый коронавирус (COVID-19), что привело к тому, что Всемирная Организация Здравоохранения (ВОЗ) в марте 2020 года объявила начало пандемии. Общество продолжило работу во время пандемии, руководством приняты ряд мер по обеспечению бесперебойной работы и безопасности сотрудников. Данные меры среди прочего, включают в себя усиление контроля за гигиеной и дезинфекцией. Все меры предосторожности, принятые руководством, позволили Обществу избежать серьезных сбоев в работе и, как следствие, не оказали существенного влияния на непрерывность деятельности. В дальнейшем влияние COVID-19 на операции Общества в большей степени будет зависеть от продолжительности, распространенности и влияния пандемии на мировую и российскую экономику.

В свою очередь мы сообщаем, что:

- организация сможет продолжить свою деятельность, если сотрудники не смогут физически присутствовать на рабочих местах,
- организация с учетом доступности денежных средств и гибкости структуры ее расходов сможет продолжать осуществление деятельности в течении 6 месяцев,
- не произошло и не ожидается значительного уменьшения выручки или снижения спроса,
- не существует вероятность нарушения долговых ковенантов в результате неблагоприятного влияния на финансовые показатели,
- модификации основных договоров (кредитных договоров, договоров аренды) не окажут какое-либо влияние на будущие денежные потоки.

12. Влияние специальной военной операции на Украине на деятельность организации

24.02.2022 г. Президентом Российской Федерации принято решение о начале специальной военной операции на Украине.

Сразу после ввода войск на Украину последовали ответные меры — западные страны ежедневно объявляют о новых санкциях, которые затрагивают банковский, технологический и производственный сектора российской экономики. Некоторые страны уже закрыли границы и приостановили выдачу виз российским гражданам. С 28.02.2022 ЦБ РФ повысил ключевую ставку до 20%.

Последствия введенных санкций оказывают существенное влияние на уровень и масштабы деловой активности участников рынка. Ожидается, что введенные санкции могут повлиять на деятельность компаний многих отраслей. Общество расценивает данную ситуацию в качестве некорректирующего события после отчетного периода, количественный эффект которого невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности. И в дальнейшем влияние специальной военной операции на Украине на операции Общества в большей степени будет зависеть от ее продолжительности, распространенности и влияния на мировую и российскую экономику.

Генеральный директор

Помогаева Л.В.



(подпись)