

Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказов Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н)

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах ООО "Агрозапад"(тыс. руб.) за 2023 год

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

0710005 с. 1

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
				поступило	выбыло		начислено амортиза- ции	убыток от обесце- нения	переоценка			
		первона - чальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первона - чальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первона - чальная стоимость ³	накоплен- ная амортиза- ция	первона - чальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	за 20 <u>23</u> г. ¹		()		()		()					()
	за 20 <u>22</u> г. ²		()		()		()					()
в том числе: <i>(вид нематериальных активов)</i>	за 20 <u>23</u> г. ¹		()		()		()					()
	за 20 <u>22</u> г. ²		()		()		()					()
<i>(вид нематериальных активов)</i>	за 20 <u>23</u> г. ¹		()		()		()					()
	за 20 <u>22</u> г. ²		()		()		()					()
и т.д.												

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	На _____ 20 23 г. ⁴	На 31 декабря 20 22 г. ²	На 31 декабря 20 21 г. ⁵
Всего			
в том числе:			
(вид нематериальных активов)			
(вид нематериальных активов)			
и т.д.			

Наименование показателя	На _____ 20 ____ 23 ____ г. ⁴	На 31 декабря 20 ____ 22 ____ г. ²	На 31 декабря 20 ____ 21 ____ г. ⁵
Всего			
в том числе:			
(вид нематериальных активов)			
(вид нематериальных активов)			
и т.д.			

[illegible]

0710005 с. 3

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано затрат как не давших положительного	принято к учету в качестве нематериальных активов	
Затраты по незаконченным исследованиям и	за 20 <u>23</u> г. ¹			()	()	
	за 20 <u>22</u> г. ²			()	()	
в том числе: (объект, группа объектов)	за 20 <u>23</u> г. ¹			()	()	
	за 20 <u>22</u> г. ²			()	()	
(объект, группа объектов)	за 20 <u>23</u> г. ¹			()	()	
	за 20 <u>22</u> г. ²			()	()	
и т.д.					()	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	за 20 <u>23</u> г. ¹			()	()	
	за 20 <u>22</u> г. ²			()	()	
в том числе: (объект, группа объектов)	за 20 <u>23</u> г. ¹			()	()	
	за 20 <u>22</u> г. ²			()	()	
(объект, группа объектов)	за 20 <u>23</u> г. ¹			()	()	
	за 20 <u>22</u> г. ²			()	()	
и т.д.						

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

0710005 с. 5

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 20 <u>23</u> г. ¹			()	()	
	за 20 <u>22</u> г. ²			()	()	
в том числе: (группа объектов)	за 20 <u>23</u> г. ¹			()	()	
	за 20 <u>22</u> г. ²			()	()	
(группа объектов)	за 20 <u>23</u> г. ¹			()	()	
	за 20 <u>22</u> г. ²			()	()	
и т.д.						

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	За 20 <u>23</u> г. ¹	За 20 <u>22</u> г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего		
в том числе: (объектосновных средств)		
(объектосновных средств)		
и т.д.		
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего :		
в том числе: (объектосновных средств)	()	()
(объектосновных средств)	()	()
и т.д.		

0710005 с. 6

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	На _____ 20 23 г. ⁴	На 31 декабря 20 22 г. ²	На 31 декабря 20 21 г. ⁵
средства, числящиеся на балансе			
средства, числящиеся за балансом			
средства, числящиеся на балансе			
средства, числящиеся за балансом			
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной			
переведенные на консервацию			
Иное использование основных средств (зalog и др.)			

0710005 с. 7

3. Финансовые вложения**3.1. Наличие и движение финансовых вложений**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение перво-начальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷
					перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷				
Долгосрчные - всего	за 20 <u>23</u> г. ¹	0		0	()				0	
	за 20 <u>22</u> г. ²	0		0	()				0	
в том числе: (группа, вид)	за 20 <u>23</u> г. ¹				()					
	за 20 <u>22</u> г. ²				()					
и т.д.										
Краткосрочные - всего	за 20 <u>23</u> г. ¹	0		0	0				0	
	за 20 <u>22</u> г. ²	0		0	(0)				0	
в том числе: Предоставленные займы	за 20 <u>23</u> г. ¹	0		0	0				0	
	за 20 <u>22</u> г. ²	0		0	(0)				0	
Финансовых вложений - итога	за 20 <u>23</u> г. ¹	0		0	0				0	
	за 20 <u>22</u> г. ²	0		0	(0)				0	

0710005 с. 8

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На <u>20 23</u> г. ⁴	На 31 декабря <u>20 22</u> г. ²	На 31 декабря <u>20 21</u> г. ⁵
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе: (группы, виды)			
и т.д.			
третьим лицам (кроме продажи), - всего			

в том числе: (группы, виды)			
и т.д.			
Иное использование финансовых вложений			

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
					себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	за 20 23 г. ¹	0	()	0	(0)			х	0	()
	за 20 22 г. ²	0	()	0	(0)			х	0	()
в том числе: (группа, вид)	за 20 23 г. ¹		()		()					()
	за 20 22 г. ²		()		()					()
(группа, вид)	за 20 23 г. ¹		()		()					()
	за 20 22 г. ²		()		()					()
и т.д.										

0710005 с. 9

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	На 20 23 г. ⁴	На 31 декабря 20 22 г. ²	На 31 декабря 20 21 г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего			
в том числе: (группа, вид)			
и т.д.			
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего			

в том числе:			
<i>(группа, вид)</i>			
и т.д.			

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам	поступление		погашение	выбыло		перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
				в результате хозяйствен- ных операций (сумма долга по сделке операции) ⁸	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁸		списание на финансовый результат ⁸	восста- новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 <u>23</u> г. ¹		()			()	()		()		()
	за 20 <u>22</u> г. ²		()			()	()		()		()
в том числе: (вид)	за 20 <u>23</u> г. ¹		()			()	()		()		()
	за 20 <u>22</u> г. ²		()			()	()		()		()
(вид)	за 20 <u>23</u> г. ¹		()			()	()		()		()
	за 20 <u>22</u> г. ²		()			()	()		()		()
И Т.Д.											
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 <u>23</u> г. ¹	42 782	()	8 042		(8 517)	()			42 307	()
	за 20 <u>22</u> г. ²	41 437	()	32 321		(30 976)	()			42 782	()
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	за 20 <u>23</u> г. ¹	461	()	8 042		(7 790)	()			713	()
	за 20 <u>22</u> г. ²	13 611	()	14 167		(27 317)	()			461	()
авансы выданные	за 20 <u>23</u> г. ¹	1 314	()			(643)	()			671	()
	за 20 <u>22</u> г. ²	4 973	()			(3 659)	()			1 314	()
прочая	за 20 <u>23</u> г. ¹	41 007	()			(84)	()			40 923	()
	за 20 <u>22</u> г. ²	22 853	()	18 154		()	()			41 007	()
Итого	за 20 <u>23</u> г. ¹	42 782	()	8 042		(8 517)	()		x	42 307	()
	за 20 <u>22</u> г. ²	41 437	()	32 321		(30 976)	()		x	42 782	()

0710005 с. 11

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На _____ 20 23 г. ⁴		На 31 декабря 20 22 г. ²		На 31 декабря 20 21 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 на конец периода	
			поступление		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	погашение		списание на финансовый результат ⁹			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 20 23 г. ¹				()	()	
	за 20 22 г. ²				()	()	
в том числе:	за 20 23 г. ¹				()	()	
(вид)	за 20 22 г. ²				()	()	
и т.д.									
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 20 23 г. ¹	7 923	1 235		7 815				1 343
	за 20 22 г. ²	8 911	0		(202 948)	()		7 923
в том числе:	за 20 23 г. ¹	2	1 030		0				1 032
Расчеты с поставщиками	за 20 22 г. ²	129	0		(127)	()		2
Авансы полученные	за 20 23 г. ²	7 800	0		(7 800)	()		0
	за 20 22 г. ²	8 779	7 573		(8 552)	()		7 800
Расчеты по налогам	за 20 23 г. ²	106	205						311

и сборам	за 20 22 г. ²	3	106	(3) ()					106
Прочие кредиторы	за 20 23 г. ²	15	0	(15) ()					0
	за 20 22 г. ²	0	15	(0) ()					15
	за 20 23 г. ¹	7 923	1 235	(7 815) ()			x		1 343
Итого	за 20 22 г. ²	8 911	7 694	(8 682) ()			x		7 923

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	На 20 23 г. ⁴	На 31 декабря 20 22 г. ²	На 31 декабря 20 21 г. ⁵
Всего			
в том числе:			
(вид)			
(вид)			
и т.д.			

6. Затраты на производство

Наименование показателя	За 20 23 г. ¹	За 20 22 г. ²
Материальные затраты		
Расходы на оплату труда	2	0
Отчисления на социальные нужды	1	0
Амортизация		
Прочие затраты	70	35
Итого по элементам	73	35
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.		
Итого расходы по обычным видам деятельности		

0710005 с. 13

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего			()	()	
В том числе: (вид оценочного обязательства)			()	()	
(вид оценочного обязательства)			()	()	
и т.д.					

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 20 23 г. ⁴	На 31 декабря 20 22 г. ²	На 31 декабря 20 21 г. ⁵
Полученные - всего			
В том числе: (вид)			
и т.д.			
Выданные - всего			
В том числе: (вид)			
и т.д.			

9. Государственная помощь

Наименование показателя	За 20 23 г. ¹	За 20 22 г. ²		
Получено бюджетных средств - всего				
в том числе:				
на текущие расходы				
на вложения во внеоборотные активы				
	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	20 ____ г. ¹		()	
	20 ____ г. ²		()	
в том числе:				
(наименование цели)	20 ____ г. ¹		()	
	20 ____ г. ²		()	
и т.д.				

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именует соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:
разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;
величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Пояснительная записка
К годовой бухгалтерской отчетности
ООО «Агрозапад» за 2023 год

Данные пояснения являются приложением к табличной части пояснений к бухгалтерской отчетности ООО «Агрозапад» за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, для раскрытия существенной информации относительно ведения хозяйственной деятельности Общества.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное официальное наименование Общества - Общество с ограниченной ответственностью «Агрозапад».

Сокращенное наименование Общества – ООО «Агрозапад»

Юридический адрес Общества: 115487, г. Москва, ул. Нагатинская, д. 16, этаж 3, помещение XXIX-комната 3.

Общество с ограниченной ответственностью «Агрозапад» зарегистрировано в Едином Государственном реестре 04.07.2005 за основным государственным регистрационным номером 1053915511891.

Уставный капитал Общества составляется из номинальной стоимости долей участников Общества и на 31.12.23 г. размер уставного капитала составляет 10 000 тыс. руб.

Учредители Общества:

Учредитель	Местонахождение	Доля в уставном капитале Общества, %
ООО «Управляющая Компания «Продимпорт»	115487, г.Москва, ул. Нагатинская , д.16, этаж 3, помещение XXIX- комната 3	100%

ООО «Агрозапад» является импортером мяса, мяса птицы и мясопродуктов и осуществляет деятельность по оптовой торговле данным товаром, деятельность агента, осуществляющего сделки по поручению других лиц. Товар закупается преимущественно у иностранных поставщиков. Товар доставляется морским путем в порт г. Санкт-Петербурга. В порту товар помещается в Зону таможенного контроля, проходит процедуры ветеринарного досмотра и таможенной очистки.

Общество не имеет филиалов и представительств.

Деятельность ООО «Агрозапад» не лицензируется.

Среднесписочная численность работающих ООО «Агрозапад» за отчетный период составила 1 чел.

ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Основные средства

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением

налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Амортизация объектов основных средств как в бухгалтерском, так и в налоговом учёте производится линейным методом.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств.

Нематериальные активы

В соответствии с п. 6 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость нематериальных активов определяется как сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная организацией при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

Амортизация по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся, и начисляются независимо от результатов деятельности Общества в отчетном периоде.

В течение отчетного периода нематериальные активы в учёте Общества отсутствуют.

Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы, в том числе товары для перепродажи, принимались к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости с отражением единиц измерения количественного учета.

Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признавалась сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ). По импортному товару – по курсу на дату перехода права собственности, с учётом таможенных платежей.

Фактическая себестоимость материально-производственных запасов, в которой они принимались к бухгалтерскому учету, не подлежала изменению, кроме случаев, установленных законодательством РФ.

Списание стоимости реализованных материально- производственных запасов и товаров для перепродажи производилось по методу ФИФО.

Дебиторская задолженность

Просроченная и нереальная к взысканию задолженность по состоянию на 31.12.2023 г. отсутствует.

Доходы

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 на товар перешло от организации к покупателю;
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Расходы

Порядок признания коммерческих расходов: расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления, согласно действующему законодательству РФ.

Учет расходов по займам и кредитам

Учет расходов по займам и кредитам ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 6 октября 2008 № 106н.

Способы оценки имущества

В соответствии с п. 1 ст. 11 Федерального закона № 129-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

Прочее

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

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».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы.

2. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Единственным участником, владеющим 100% долей ООО «Агрозапад», является ООО «УК «Продимпорт» с 29.12.2017.

3. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Условные факты хозяйственной деятельности, имеющие существенные потенциальные последствия, отсутствуют.

Генеральный директор ООО «УК «Продимпорт»»
- управляющей организации ООО «Агрозапад»

Туркин В.Ф.