

АГРОС

Россия, 357322, Ставропольский край, Кировский район, п. Комсомолец, ул. Октябрьская, д.45

Тел: 8 (87938) 6-33-42 E-mail: bux@agross.org,

ОКПО 88196146, ОГРН 1082628002049, ИНН/КПП 2628052269/260901001

р/с 40702810160030001605 в: СТАВРОПОЛЬСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ №5230 ПАО СБЕРБАНК

К/с 30101810907020000615 БИК 040702615

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 г.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Среднегодовая численность работающих в ООО «Агрос» за 2023 год – 17 чел., численность работающих на 31.12.2023 г. – 18 чел.

Выручка за 2023 г. составила 2 267 822 тыс. руб., в том числе:

- от оптовой торговли зерном – 2 181 802 тыс. руб.

- от оптовой торговли неспециализированной - 1 812 тыс. руб.

- от оказания услуг:

элеватора – 1 929 тыс. руб.,

по предоставлению собственных железнодорожных вагонов для перевозки грузов – 82 279 тыс. руб.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, без знания, о применении которых заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и (или) движения денежных средств (п.17 ПБУ 1/2008):

Организация применяет основную систему налогообложения

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0;

Учет основных средств ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основных средств» ФСБУ 6/2020, утвержденным приказом Министерства финансов России от 17 сентября 2020 г. № 204н. Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве основных средств и стоимостью не более 100 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерской отчетности в составе запасов (основание: п. 5 ФСБУ 6/2020);

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Информация о связанных сторонах (п.9 ПБУ 11/2008):

Руководитель Кузьмичук Виктор Николаевич;

Учредитель и Единственный участник ООО «Карат Холдинг» (Республика Азербайджан);

Бенефициар Гасымов Асабил Гаракиши оглы (гражданин Республики Азербайджан).

Вознаграждение Единственному участнику общества не начислялось и не выплачивалось.

Директор ООО «Агрос» Кузьмичук Виктор Николаевич.

Заработная плата управленческому персоналу за год составила 1 560,5 тыс. руб.; страховые взносы – 468,2 тыс. руб.

ООО «Агрос» не принадлежит к группе компаний или иным связанным сторонам.

Иные операции со связанными сторонами отсутствовали.

Сообщение о непрерывности деятельности:

У организации отсутствуют планы существенного сокращения либо прекращения деятельности в обозримом будущем. Факты, свидетельствующие о том, что деятельность будет существенно сокращена либо прекращена – отсутствуют.

Выделенные отчетные сегменты отсутствуют.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в отчетном периоде отсутствовали.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

После отчетного периода не произошло никаких иных событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в отчетном периоде отсутствовали.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

Выделенные отчетные сегменты отсутствуют.

Выверка текущего налога на прибыль(тыс. руб.)

Наименование	2023 г.	2022 г.
Налогооблагаемая база по данным бухгалтерского учета	114 625	102 206
Налогооблагаемая база по данным налогового учета	142 608	96 500
Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (условный расход по налогу на прибыль по ставке 20%)	22 925	20 441
Изменение отложенных налоговых активов	8 191	7
Изменение отложенных налоговых обязательств	2 594	1 164
Постоянные налоговые обязательства	-	13
Текущий налог на прибыль	28 522	19 300

Временные и постоянные разницы за 2023 и 2022 года

Наименование	2023 г.	2022 г.
Вычитаемые временные разницы, всего	40 957	36
Налогооблагаемые временные разницы, всего	12 973	5 821
Постоянные налогооблагаемые разницы, всего	-	63

Вычитаемые временные разницы связаны, в основном, различиями в признании в бухгалтерском и налоговом учете отложенных расходов по курсовым разницам

Налогооблагаемые временные разницы обусловлены различиями в начислении отложенных доходов по курсовым разницам,

Постоянные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении корректировочного счета-фактуры с уменьшением расходов за прошлый период.

Страновые и региональные риски

Политическая и экономическая ситуация в стране подвержена влиянию межгосударственных экономических санкций и негативным процессам мирового финансового кризиса. В случае отрицательного влияния изменения ситуации в регионе на деятельность Общества, Общество предполагает осуществить все действия, направленные на снижение влияния таких изменений на свою деятельность, в том числе сокращение расходов.

Рыночные риски отсутствуют.

Кредитные риски отсутствуют.

Риск ликвидности практически исключен. Кредиторская задолженность перед поставщиками строго контролируется.

Информация о прекращенных операциях не раскрывается, в связи с ее отсутствием.

В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.



 В. Н. Кузьмичук