

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2023 ГОД
ООО «АГРОЭКО-МЕНЕДЖМЕНТ»

Оглавление

1	Организация и виды деятельности.....	2
2	Методика подготовки бухгалтерской отчетности.....	3
3	Информация об учетной политике.....	3
4	Основные средства.....	3
5	Нематериальные активы.....	4
6	Запасы.....	4
7	Прочие внеоборотные и оборотные активы.....	5
8	Денежные средства.....	5
9	Дебиторская и кредиторская задолженность.....	5
10	Налоговая задолженность.....	6
11	Отложенные налоговые активы и обязательства.....	6
12	Капитал.....	7
13	Доходы и расходы, нераспределенная прибыль.....	7
14	Выплата дивидендов/доходов по участию в Обществе.....	7
15	События, произошедшие после отчетной даты.....	8
16	Условные факты хозяйственной деятельности. Оценочные обязательства. Прочие обязательства.....	9
17	Прочая информация.....	9
18	Дочерние и зависимые Общества.....	10
19	Прочие связанные стороны.....	10
20	Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества.....	11

Данные пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «АГРОЭКО-Менеджмент» (далее - Общество) за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2023 года.

Бухгалтерский учет ведется специализированной подразделением Департамент бухгалтерского и налогового учета.

1. Организация и виды деятельности

1.1. Описание Общества

ООО «АГРОЭКО-МЕНЕДЖМЕНТ» учреждено «16» ноября 2011 года, свидетельство о государственной регистрации 36 серия № 003402420. Основной государственный регистрационный номер 1113668047745.

Юридический адрес Общества

394018, г. Воронеж, ул. Станкевича, д. 36, оф. 45

Исполнительные и контрольные органы Общества

Единоличный исполнительный орган

Единоличным исполнительным органом является Директор – Кочура Елена Владимировна.

1.2. Структура уставного капитала

По состоянию на отчетную дату участниками Общества являются частная компания с ограниченной ответственностью «АГРОЭКО ГРУП ВРН ЛИМИТЕД» владеет 23% долей, Маслов В.В. владеет 76% долей, Общество с ограниченной ответственностью «ГК Агроэко» владеет 1% долей.

1.3. Описание деятельности Общества

Основными видами деятельности Общества являются:

- деятельность по управлению финансово-промышленными группами
- покупка и продажа собственного недвижимого имущества
- деятельность в области права и бухгалтерского учета
- оказание услуг в области бухгалтерского учета, по проведению финансового аудита, по налоговому консультированию
- деятельность по подбору персонала.

Общество может осуществлять и иные виды деятельности, не запрещенные законодательством.

Среднесписочная численность Общества составляет 126 чел.

2. Методика подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учёте, документов системы нормативного регулирования бухгалтерского учета в Российской Федерации и учетной политикой Общества.

3. Информация об учетной политике

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Учетная политика Общества на 2023 год утверждена Приказом Директора №1-УП от 25.12.2022г.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2023 году, кратко отражены ниже в соответствующих разделах пояснений.

4. Основные средства

В составе основных средств Общество учитывает активы, предназначенные для использования в производстве продукции, при выполнении работ, оказании услуг или для управленческих нужд в течение срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев.

Таблица 4
Информация об Основных средствах (тыс.руб.)

	На 31.12.2023г.	На 31.12.2022г.
Основные средства	79 255	36 629

5. Нематериальные активы

В составе внеоборотных активов по строке 1110 «Нематериальные активы» отражаются нематериальные активы по остаточной стоимости.

Таблица 5
Информация о нематериальных активах (тыс.руб.)

	На 31.12.2023г.	На 31.12.2022г.
Нематериальные активы	1 778	327

6. Запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Списание стоимости материально-производственных запасов при их выбытии производится по средней себестоимости (скользящая оценка).

Таблица 6
Информация о запасах (тыс. руб.)

Запасы по видам	На 31.12.2023г		На 31.12.2022г	
	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
Всего	1 435	-	2 082	-
6.1 Инвентарь и хозяйственные принадлежности	601	-	1 381	-
6.2 Запасные части	834		701	-

Резерв под снижение стоимости МПЗ на 31.12.2023г. Общество не создавало.

7. Прочие внеоборотные и оборотные активы

По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражается информация о прочих, не перечисленных выше, активах, срок обращения которых превышает 12 месяцев или продолжительность операционного цикла, если он составляет более 12 месяцев.

В составе прочих оборотных активов Общество учитывает расходы будущих периодов со сроком обращения до 12 месяцев.

Таблица 7
Информация о Прочих внеоборотных активах (тыс.руб.)

Прочие внеоборотные и оборотные активы:	На 31.12.2023г.	На 31.12.2022г.
Прочие внеоборотные активы	32 139	-
Прочие оборотные активы	641	227

8. Денежные средства

По статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражаются средства Общества на счетах (рублевых и валютных) в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах.

Таблица 8
Информация о денежных средствах Общества (тыс.руб.)

Денежные средства по видам	Сумма денежных средств на отчетную дату
Денежные средства на расчетном счете	37 175

Денежные средства, не доступные к использованию, у Общества отсутствуют.

9. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Общество создает резерв по сомнительным долгам по любой дебиторской задолженности, не погашенной в срок и не обеспеченной соответствующими гарантиями, а не только связанной с реализацией товаров (выполнением работ, оказанием услуг).

Движение дебиторской и кредиторской задолженности отражено в таблицах 9.1, 9.2.

Просроченная дебиторская и кредиторская задолженность отсутствует.

Задолженность, нереальная для взыскания, отсутствует.

Таблица 9.1.
Дебиторская задолженность (тыс.руб.)

Дебиторская задолженность, в т.ч.:	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
- 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками»	13 265	23 215
- 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками»	60 329	27 195
- 68 «Расчеты по налогам и сборам»	-	34
- 69 «Расчеты по социальному страхованию и обеспечению»	-	9
- 70 «Расчеты с персоналом по оплате труда»	-	-
- 71 «Расчеты с подотчетными лицами»	712	2 927
- 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами»	202	-
Всего	74 508	53 380

Таблица 9.2.
Кредиторская задолженность (тыс.руб.)

Кредиторская задолженность, в т.ч.:	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
- 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками»	69 567	11 397
- 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками»	-	1 908
- 68 «Расчеты по налогам и сборам»	19 889	17 297
- 69 «Расчеты по социальному страхованию и обеспечению»	7 625	8 527
- 70 «Расчеты с персоналом по оплате труда»	6 967	6 153
- 71 «Расчеты с подотчетными лицами»	4	190
- 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами»	-	12
Всего	104 052	45 484

10. Налоговая задолженность

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

По состоянию на отчетную дату задолженность Общества по налогам в бюджет и внебюджетные фонды является текущей, просроченной задолженности нет.

11. Отложенные налоговые активы и обязательства

По состоянию на отчетную дату отложенные налоговые активы у Общества отсутствуют.

12. Капитал

Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 10 тыс. руб.

Резервный капитал у Общества отсутствует.

Чистые активы

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 25 364 тыс. руб. Чистые активы Общества на отчетную дату больше его уставного капитала на 25 354 тыс. руб.

13. Доходы и расходы, нераспределенная прибыль

Величина непокрытого убытка отчетного года составила 12 005 тысяч рублей. На величину непокрытого убытка отчетного года повлияли следующие доходы и расходы:

Показатели	За отчетный период, тыс.руб.	За предыдущий отчетный период, тыс.руб.
Выручка	586 899	306 661
Себестоимость продаж	(-)	(-)
Валовая прибыль	586 899	306 661
Коммерческие расходы	(-)	(-)
Управленческие расходы	(581 511)	(291 723)
Прибыль (убыток) от продаж	5 388	14 938
Проценты к получению	1 600	-
Прочие доходы	14	-
Прочие расходы	(18 543)	(6 147)

14. Выплата дивидендов / доходов по участию в Обществе

Дивиденды участникам Общества не начислялись и не выплачивались.

15. События, произошедшие после отчетной даты

Таблица 15
События после отчетной даты (тыс.руб.)

Вид события после отчетной даты	Примечания
События, подтверждающие существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых организация вела свою деятельность:	
Объявление в установленном порядке дебитора организации банкротом, если по состоянию на отчетную дату в отношении этого дебитора уже осуществлялась процедура банкротства	Отсутствует
Произведенная после отчетной даты оценка активов, результаты которой свидетельствуют об устойчивом и существенном снижении их стоимости, определенной по состоянию на отчетную дату	Отсутствует
Продажа производственных запасов после отчетной даты, показывающая, что расчет цены возможной реализации этих запасов по состоянию на отчетную дату был необоснованная	Отсутствует
События, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация вела свою деятельность:	
Принятие решения о реорганизации организации	Отсутствует
Приобретение предприятия как имущественного комплекса	Отсутствует
Реконструкция	Отсутствует
Принятие решения об эмиссии акций и иных ценных бумаг	Отсутствует
Крупная сделка, связанная с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений	Отсутствует
Пожар, авария, стихийное бедствие или другая чрезвычайная ситуация, в результате которой уничтожена значительная часть активов организации	Отсутствует

16. Условные факты хозяйственной деятельности. Оценочные обязательства. Прочие обязательства

Таблица 16
Информация об оценочных и прочих обязательствах (тыс.руб.)

Наименование	Описание оценочного обязательства	Остаток на предыдущую отчетную дату	Возникло (начислено) за отчетный период	сумма оценочного обязательства, списанная в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	сумма оценочного обязательства, списанная в связи с ее избыточностью или прекращением выполнения условий признания	Остаток на отчетную дату
Оценочные обязательства, сформированные за счет расходов по обычным видам деятельности		10 683	19 222	19 605	-	10 300
В т.ч. резерв на оплату отпусков		10 683	30 652	39 008	-	10 00

17. Прочая информация

Информация о годовой инвентаризации

В соответствии с учетной политикой Общества была проведена годовая инвентаризация имущества и обязательств организации по состоянию на 31.12.2023г. Расхождений с учетными данными не установлено.

Таблица 17
Информация о проведенной годовой инвентаризации

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечания
Запасы	31.12.2023г.	Расхождений не установлено
Основные средства	31.12.2023г.	Расхождений не установлено
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2023г.	Расхождений не установлено
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2023г.	Расхождений не установлено
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	31.12.2023г.	Расхождений не установлено
Расчеты по займам выданным	31.12.2023г.	Расхождений не установлено
Денежные средства	31.12.2023г.	Расхождений не установлено
Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами	31.12.2023г.	Расхождений не установлено

18. Дочерние и зависимые Общества

Общество не имеет дочерних и зависимых организаций

19. Прочие связанные стороны

Перечень связанных сторон сгруппирован исходя из содержания отношений между предприятиями с учетом требования приоритета содержания перед формой.

Таблица 20

Информация по прочим связанным сторонам

Наименование юридического или физического лица	Вид участия	Примечания
Кочура Елена Владимировна	Ключевой управленческий персонал	
ООО «АГРОЭКО-ПЕРЕРАБОТКА» ООО «АПК АГРОЭКО» ООО «АГРОЭКО-ЮГ» ООО «АГРОЭКО-ВОРОНЕЖ» ООО «АГРОЭКО-ВОСТОК» ООО «Тульская мясная компания» ООО «Экомикс» ООО «ГК Агрэко» ООО «Агрэко-Логистика» ООО «Агрэко-Маркет» БФ «Агрэко» ООО «Экополе»	Услуги по ведению бухгалтерского учета, налогового консультирования, юридического сопровождения.	

20. Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества

Общество осуществляет свою деятельность непрерывно и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем. В Обществе отсутствуют события, которые могут привести к неблагоприятным результатам, нарушающим принцип непрерывности деятельности. Общество не находится под влиянием существенных судебных рисков, тем самым все обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Директор
20 марта 2024г.



Кочура Е.В.