

Общество с ограниченной ответственностью «Агроимпекс-Трейд»
ИНН 7706630960 , КПП 501701001

Исх. № 3008
От «11» марта 2024г.

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности
ООО «Агроимпекс-Трейд» за 2023 год

1. Сведения об организации.

Общество с ограниченной ответственностью «Агроимпекс-Трейд», сокращенное название ООО «Агроимпекс-Трейд» (далее – Общество), ИНН 7706630960, КПП 501701001, зарегистрировано 29 августа 2006г. Межрайонной инспекцией ФНС России №46 по Москве за основным государственным регистрационным номером 5067746351020. Поставлено на учет в Инспекции ФНС свидетельство №006.586.945. Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц: серия 77, № 009621610, выдано 29.08.2006 года. Уставный капитал общества зарегистрирован в размере 22 222,00 руб. и полностью внесен.

Учредителями ООО «Агроимпекс-Трейд» по состоянию на 31.12.2023 являются:

- Горбунова Светлана Владимировна – 100% уставного капитала.

Бенефициарным владельцем является Горбунова Светлана Владимировна.

Юридический адрес: 143500, Московская обл, г.Истра, Чеховский пер , дом 10А, ком.3.

Генеральный директор: Горбунова Светлана Владимировна.

Главный бухгалтер: Богатчук Александр Николаевич.

Телефоны: 8 (495) 545-42-50

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2023г. составила 5 человек.

Обычным видом деятельности нашего предприятия является оптовая торговля. Основной вид товаров – кофе, какао-продукты, орехи. Код ОКВЭД - 46.37. Критерием для определения основного вида деятельности является выручка от реализации продукции. Руководство текущей деятельностью общества осуществляется Генеральным директором Горбуновой Светланой Владимировной.

2.Проведена инвентаризация:

| Объект учета | Дата, на которую проведена инвентаризация | Примечания |
|--|---|------------|
| Денежные средства | 31.12.2023 | |
| Финансовые вложения | 31.12.2023 | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 31.12.2023 | |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 31.12.2023 | |
| Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами | 31.12.2023 | |

3.Основные показатели деятельности Общества

| Наименование показателей | Ед. изм. | На 31.12.2023 г. |
|--|----------|------------------|
| Выручка от продажи товаров (работ, услуг) | тыс.руб | 281 281 |
| Себестоимость проданных товаров (работ, услуг) | тыс.руб | 252 531 |
| Чистая прибыль | тыс.руб | 15 126 |
| Чистые активы | тыс.руб | 16 836 |

Общество с ограниченной ответственностью «Агроимпекс-Трейд»
ИНН 7706630960 , КПП 501701001

| | | |
|--|---------|--------|
| Среднесписочная численность работников | чел. | 4 |
| Средняя заработная плата на 1 работника, в мес | руб. | 111,8 |
| Дебиторская задолженность | тыс.руб | 24 677 |
| В т.ч. авансы выданные | тыс.руб | 607 |
| Кредиторская задолженность | тыс.руб | 59 605 |
| В т.ч. авансы полученные | тыс.руб | 370 |

4. Фонд оплаты труда

| Наименование | Управление руб. | Основное производство руб. |
|---------------------------|-----------------|----------------------------|
| Фонд оплаты труда, всего: | 5 205,5 | 3 448,5 |
| В том числе: | | |
| По тарифам (окладам) | 5 205,5 | 3 448,5 |

5. Принципы формирования отчетности Общества. Информация о применяемой учетной политике

Бухгалтерский учет осуществлялся в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденное Приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34н, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкция по его применению, утвержденные Приказом Минфина РФ от 31.10.00 № 94н, с изменениями и дополнениями, утвержденными Приказом Минфина РФ от 08.11.10 №142н, Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденное Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 №106н, прочими действующими Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в порядке и сроки, предусмотренные Федеральным законом от 06 декабря 2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Учетная политика предприятия определена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. №106н и предполагает, что:

- активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика обеспечивает:

- полноту отражения в бухгалтерском учете всех фактов хозяйственной деятельности (требование полноты);

Общество с ограниченной ответственностью «Агроимпекс-Трейд» ИНН 7706630960 , КПП 501701001

-
- своевременное отражение фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности (требование своевременности);
 - большую готовность к признанию в бухгалтерском учете расходов и обязательств, чем возможных доходов и активов, не допуская создания скрытых резервов (требование осмотрительности);
 - отражение в бухгалтерском учете фактов хозяйственной деятельности исходя не столько из их правовой формы, сколько из их экономического содержания и условий хозяйствования (требование приоритета содержания перед формой);
 - тождество данных аналитического учета оборотам и остаткам по счетам синтетического учета на последний календарный день каждого месяца (требование непротиворечивости);
 - рациональное ведение бухгалтерского учета, исходя из условий хозяйствования и величины организации (требование рациональности).

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности и Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

6. Способы ведения бухгалтерского учета

Активы (обязательства) отнесены к **краткосрочным**, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты или срок не установлен. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Нематериальные активы

Согласно бухгалтерскому балансу стоимость нематериальных активов составила 376 тыс. руб.

Основные средства - при ведении бухгалтерского учета Предприятие руководствуется ФС БУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н со всеми изменениями и дополнениями.

В составе основных средств отражены вычислительная техника, оргтехника и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые в оказании услуг, реализации товаров и для управленческих нужд Общества, способные приносить экономические выгоды.

Основные средства приняты к учету по фактическим затратам на приобретение. Переоценка основных средств не производилась. В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Начисление амортизации по основным средствам производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

Активы, в отношении которых выполняются условия, позволяющие отражать их в составе основных средств, при этом стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Затраты на проведение ремонта основных средств включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Резерв предстоящих расходов на ремонт не создавался.

Общество с ограниченной ответственностью «Агроимпекс-Трейд» ИНН 7706630960 , КПП 501701001

Материально-производственные запасы (МПЗ) - при ведении бухгалтерского учета Предприятие руководствуется ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н со всеми дополнениями и изменениями.

МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости (включает все расходы, связанные с приобретением данных материалов). При отпуске материалов в производство их оценка производится по фактической себестоимости.

Коммерческие расходы учитываются в общей сумме косвенных (накладных) расходов.

Финансовые вложения - при ведении бухгалтерского учета финансовых вложений Предприятие руководствуется «Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 10.12.2002 №126н. В составе финансовых вложений отражены выданные процентные займы. Данные, отраженные в отчетности приведены в соответствие, и являются сопоставимыми.

Использование прибыли - направления использования прибыли отчетного года, оставшейся в распоряжении Предприятия после начисления налога на прибыль и иных аналогичных обязательных платежей, включая финансовые санкции за несоблюдение порядка исчисления и уплаты налогов, утверждаются Общим собранием участников Общества.

Кредиты и займы - при ведении бухгалтерского учета кредитов и займов Предприятие руководствуется «Положением по бухгалтерскому учету «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» ПБУ 15/08», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 06.10.2008 № 107н. Проценты по кредитам и займам полученным включаются в состав прочих расходов равномерно в течение срока договора займа (кредита). Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств.

Доходы от обычных видов деятельности - при ведении бухгалтерского учета доходов Предприятие руководствуется «Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99», утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н. Выручка от продажи товаров и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров покупателям и предъявления им расчетных документов. Она отражена за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и других аналогичных платежей.

Коммерческие и управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы отчетного периода.

Прочие доходы и расходы - при ведении бухгалтерского учета прочих доходов и расходов Предприятие руководствуется «Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99», утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н, «Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99», утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н В отчете о прибылях и убытках доходы и расходы в виде курсовых разниц и от операций купли-продажи иностранной валюты показаны в составе прочих расходов.

Продажа валюты в бухгалтерском учете прочих доходов и расходов учитывается развернуто (п. 7 ПБУ 9/99 и п. 11 ПБУ 10/99).

Общество с ограниченной ответственностью «Агроимпекс-Трейд»
ИНН 7706630960 , КПП 501701001

7. Бухгалтерский баланс

Изменений показателей бухгалтерского баланса, отраженных в отчетности за 2023 год, по сравнению с показателями на конец 2022 г. не было.

Актив

7.1. Внеоборотные активы

Основные средства организации

| Показатель | на 31.12.2023 тыс. руб. | на 31.12.2022 тыс. руб. | на 31.12.2021 тыс. руб. |
|-----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Первоначальная стоимость | 31 484 | 31 821 | 32 312 |
| Накопленная амортизация | 137 | 405 | 809 |
| Остаточная стоимость | 31 347 | 31 416 | 31 503 |

Основные средства, полученные по Договору аренды, учитываются за балансом:

| № Договора | Дата заключения договора | Срок действия договора | Предмет Договора | Балансовая стоимость имущества по Договору по состоянию на 31.12.2023г. (тыс.руб.) |
|---------------|--------------------------|-------------------------|----------------------|--|
| 01/03/2022.06 | 01.03.2022 | 01.03.2022 – 31.01.2023 | Арендованные площади | 2 394 |
| 01/02/2023.06 | 01.02.2023 | 01.02.2023 – 31.12.2023 | | |

7.2. Запасы (стр.210)

| Наименование | Номер строки в балансе | По состоянию на 31.12.2023 тыс. руб. | По состоянию на 31.12.2022 тыс. руб. | По состоянию на 31.12.2021 тыс. руб. |
|--------------|------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| Запасы | 1210 | 5 352 | 9 520 | 15 578 |

7.3. Дебиторская задолженность (стр.1230):

| Наименование | По состоянию на 31.12.2023 тыс. руб. | По состоянию на 31.12.2022 тыс. руб. | По состоянию на 31.12.2021 тыс. руб. |
|---------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| Дебиторская задолженность | 24 677 | 51 323 | 67 638 |
| в т.ч.: | | | |
| Покупатели и заказчики | 7 985 | 29 570 | 62 553 |

**Общество с ограниченной ответственностью «Агроимпекс-Трейд»
ИНН 7706630960 , КПП 501701001**

| | | | |
|-----------------|--------|--------|-------|
| Авансы выданные | 607 | 12 432 | 688 |
| Прочая | 16 085 | 9 321 | 4 397 |

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков (строка 1230 бухгалтерского баланса), по состоянию на 31.12.23 включает задолженность следующих контрагентов:

| № п/п | Наименование | Сумма по состоянию на 31.12.23 тыс. руб. | Сумма по состоянию на 31.12.22 тыс. руб. | Сумма по состоянию на 31.12.21 тыс. руб. |
|-------|----------------------------------|--|--|--|
| 1 | Фабрика природы | 710 | 354 | 5 |
| 2 | ИП Герман | 521 | - | - |
| 3 | ИП Безбородова | 287 | 421 | - |
| 4 | ООО Кудвик | 254 | - | 467 |
| 5 | Одинцовская кондитерская фабрика | 6 019 | 5 148 | - |

7.4. Денежные средства и денежные эквиваленты:

| Наименование | По состоянию на 31.12.2023 тыс. руб. | По состоянию на 31.12.2022 тыс. руб. | По состоянию на 31.12.2021 тыс. руб. |
|---|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| Денежные средства и денежные эквиваленты, в т.ч.: | 21 597 | 2 666 | 4 |
| Валютный счет | 4 362 | 2 659 | - |
| Карточный счет | - | 7 | - |
| Счет РЕПО | 17 186 | - | - |
| Расчетный счет | 49 | - | 4 |

7.5. Прочие оборотные активы (стр.1260):

| Наименование | Номер строки в балансе | По состоянию на 31.12.2023 | По состоянию на 31.12.2022 | По состоянию на 31.12.2021 |
|--------------------------|------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Расходы будущих периодов | 1260 | 186 | 186 | 24 329 |

Актив баланса (строка 1 600) – 83 553 тыс.руб.

Пассив

7.6. Капитал и резервы (стр. 1300):

На 31.12.2023 г. Уставный капитал полностью оплачен, значение показателя – 22,2 тыс. руб. (стр.1310)

Россия, 143500, Московская обл., город Истра, Чеховский переулок, дом 10А, комната 3
тел.: 8(495) 545-4-250

Общество с ограниченной ответственностью «Агроимпекс-Трейд»
ИНН 7706630960 , КПП 501701001

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) – 16 813 тыс. руб. (стр. 1370).

7.7. Информация по заемным средствам

| Наименование | По состоянию на 31.12.2023 тыс. руб. | По состоянию на 31.12.2022 тыс. руб. | По состоянию на 31.12.2021 тыс. руб. |
|--------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| Остаток на начало года, руб. | 18 613 | 21 852 | 28 417 |
| Поступление, руб. | 103 376 | 296 024 | 209 671 |
| Погашение | (114 934) | (299 263) | (216 236) |
| Остаток на конец периода, руб. | 7 055 | 18 613 | 21 852 |

Ниже приведены данные в разрезе контрагентов:

| Займодавец | Сумма займов по состоянию на 31.12.2023 тыс. руб. | Сумма займов по состоянию на 31.12.2022 тыс. руб. | Сумма займов по состоянию на 31.12.2021 тыс. руб. |
|----------------------|---|---|---|
| Маркович Л.М. | - | 3 830 | 3 830 |
| ЗАО «Райффайзенбанк» | - | 5 463 | 4 217 |
| Голованова М.В. | 55 | 9 320 | 10 120 |
| Толстикова С.Г. | - | - | 7901,5 |
| РУСТРАНСЛОГИСТИК | 2 500 | - | - |
| Бедов А.В. | 2 250 | - | - |
| Чернов И.В. | 2 250 | - | - |
| Итого: | 7 055 | 26 068,5 | 26 068,5 |

7.7. Кредиторская задолженность (стр.620):

| Наименование | Номер строки в балансе | По состоянию на 31.12.2023 |
|----------------------------|------------------------|----------------------------|
| Кредиторская задолженность | 1500 | 66 605 |
| в т.ч.: | | |
| Поставщики и подрядчики | | 71 |
| Задолженность прочая | | 66 534 |

Пассив баланса (строка 1700) составил на конец отчетного периода 83 553 тыс. рублей.

8. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

Данные Отчета о финансовых результатах на начало 2023 г. сформированы путем переноса данных бухгалтерской отчетности на конец 2022 г.

| Показатель | За отчетный период (тыс. руб.) | За предыдущий период (тыс. руб.) |
|-------------------------------------|--------------------------------|----------------------------------|
| Выручка (нетто) от продажи товаров, | 281 281 | 1 489 785 |

Общество с ограниченной ответственностью «Агроимпекс-Трейд»
ИНН 7706630960 , КПП 501701001

| | | |
|---|-----------|-------------|
| продукции, работ, услуг (без НДС) | | |
| Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг. | (252 531) | (1 330 238) |
| Валовая прибыль (доход) | 28 750 | 159 547 |
| Коммерческие расходы | (16 781) | (28 483) |
| Проценты к получению | 229 | 154 |
| Проценты к уплате | (1 140) | (4 329) |
| Прочие доходы | 28 026 | 152 979 |
| В том числе: | | |
| Курсовые разницы | 18 641 | 143 453 |
| Доходы от купли-продажи валюты | 793 | 8690 |
| Прочие внереализационные доходы | 8 592 | 836 |
| Прочие расходы | (21 565) | (257 605) |
| В том числе: | | |
| Расходы от купли-продажи валюты | 1 184 | 18 771 |
| Курсовые разницы | 11 774 | 156 309 |
| Прочие внереализационные расходы | 8 607 | 82 525 |
| Чистая прибыль | 15 126 | 6 487 |

В течение отчетного периода были начислены и выплачены дивиденды в размере 4 621,1 тыс. рублей, нераспределенная прибыль на конец года – 16 813,00 тыс. рублей.

9. Информация о связанных сторонах.

Генеральный директор ООО «Агроимпекс-Трейд» - Горбунова Светлана Владимировна.

Заработная плата управленческого аппарата составила:

- в 2021 г. – 9 337,0 тыс. руб.;
- в 2022 г. – 7 535,6 тыс. руб.;
- в 2023 г. – 5 205,5 тыс. руб.

Договоры страхования на работников, в том числе сотрудников управленческого аппарата не заключались.

10. События после отчетной даты

Согласно листу записи в ЕГРЮЛ от 07.03.2023 г. у участника Головановой М.В. прекращены обязанности в отношении прав юридического лица ООО «Агроимпекс-Трейд».

11. Непрерывность деятельности

Общество не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

12. Сведения о начисленных дивидендах

В 2023 году были начислены и выплачены дивиденды в сумме 4 621,1 тыс.руб., из них:

Общество с ограниченной ответственностью «Агроимпекс-Трейд»
ИНН 7706630960 , КПП 501701001

Горбунова С.В. – 4 601,5 тыс. руб.

Голованова М.В. – 19,6 тыс. руб.

Генеральный директор



Горбунова С.В.