

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

Оглавление

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

Данные пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «ГРУППЫ КОМПАНИЙ АГРОЭКО» (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 организацией ООО «АГРОЭКО-Менеджмент» на основании договора №7/АЭМ от 01.03.2015 года.

1. Организация и виды деятельности

1.1. Описание Общества

ООО «ГРУППА КОМПАНИЙ АГРОЭКО» учреждено «12» февраля 2015 года, свидетельство о государственной регистрации 36 серия № 003666455. Основной государственный регистрационный номер 1153668005919.

Юридический адрес Общества

394006, г. Воронеж, ул.Станкевича, д.36, оф.73

Исполнительные и контрольные органы Общества

Единоличный исполнительный орган

С 29.12.2023г. единоличным исполнительным органом является Генеральный 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 22,9998% долей, Маслов Владимир Васильевич владеет 77% долей, в равном объеме владеют по 0,0001% владеют ООО «АПК АГРОЭКО» и ООО «АГРОЭКО-Воронеж».

1.3. Описание деятельности Общества

Основными видами деятельности Общества являются:

- консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления
- деятельность по управлению финансово-промышленными группами
- деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета
- прочие виды деятельности.

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

Среднесписочная численность Общества составляет 1чел.

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, отражены ниже в соответствующих разделах пояснительной записки.

4. Прочие внеоборотные активы

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

Таблица 4
Информация о Прочих внеоборотных активах (тыс.руб.)

Прочие внеоборотные активы:	На 31.12.2023г., тыс.руб.	На 31.12.2022г., тыс.руб.
Прочие внеоборотные активы	469 137	785 137

5. 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 5
Информация о денежных средствах Общества (тыс.руб.)

Денежные средства по видам	Сумма денежных средств на отчетную дату	Примечание
Денежные средства на расчетном счете	1 059	
Депозитные счета	273 589	
ИТОГО:	274 648	

Денежные средства, не доступные к использованию у Общества отсутствуют.

6. 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 6.1, 6.2.

Просроченная дебиторская и кредиторская задолженность отсутствует.

Задолженность нереальная для взыскания отсутствует.

Таблица 6.1.
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»	8 491	77
- 68 «Расчеты по налогам и сборам»	17 711	15
- 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами»	1 219	7 601
Всего	27 421	7 693

Таблица 6.2.
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»	245	39
- 68 «Расчеты по налогам и сборам»	-	-
- 69 «Расчеты по социальному страхованию и обеспечению»	5	8
- 70 «Расчеты с персоналом по оплате труда»	1	-
- 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами»		2 000
Всего	251	2 047

7. Финансовые вложения

В составе финансовых вложений Общество отражает взносы в имущество и в уставные капиталы других организаций.

Вклады в уставные капиталы других организаций на 31.12.2023г. составили 7 455 829 тыс.руб., в т.ч:

- ООО «АГРОЭКО-ПЕРЕРАБОТКА»- 2 012 тыс. руб;
- ООО «АПК АГРОЭКО»- 1 274 000 тыс. руб;
- ООО «АГРОЭКО-ЮГ»- 2 261 475 тыс. руб;
- ООО «АГРОЭКО-ВОРОНЕЖ»- 1 502 510 тыс. руб.;
- ООО «АГРОЭКО-ВОСТОК»- 798 619 тыс. руб.;
- ООО «АГРОЭКО-ИТ»- 10 тыс.руб.;
- ООО «Тюльская мясная компания»- 352 728 тыс. руб.;
- ООО «ЭКОМИКС»- 396 036 тыс. руб;
- ООО «ДУБРАВА» - 446 010 тыс.руб.;
- БФ «АГРОЭКО» - 10 тыс. руб.;
- ООО «АГРОЭКО-ЛОГИСТИКА» - 128 410 тыс.руб.;
- ООО «АГРОЭКО-МАРКЕТ» - 10 тыс.руб.;
- ООО «ЭКОПОЛЕ» - 294 000 тыс.руб.;
- ООО «Агроэко-Менеджмент»- 0,1 тыс.руб.

Финансовые вложения на конец 2023 года не обесценились в связи с тем, что являются вкладами в Уставный капитал и Дополнительный капитал юридических лиц, обществ с ограниченной ответственностью.

8. Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы, прочие долгосрочные обязательства

Задолженность по кредитам и займам отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Суммы процентов, причитающихся к уплате по займам и кредитам полученным, начисляются равномерно, независимо от условий предоставления займа (кредита).

В бухгалтерской отчетности на отчетную дату года задолженность по займам отражена с учетом начисленных процентов.

Таблица 8

Информация о долгосрочных и краткосрочных кредитах и займах (тыс.руб.)

Виды займа	Остаток на предыдущую отчетную дату	Начислено	Погашено	Остаток на текущую отчетную дату
Долгосрочные займы	1 762 021	234 781	1 057 256	939 546

9. Налоговая задолженность

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

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

10. Капитал

Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 100 тыс. руб. Резервный капитал у Общества отсутствует.

Добавочный капитал на отчетную дату составляет 4 451 060 тыс. руб.

Чистые активы

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 7 281 823 тыс. руб. Увеличение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой (6 732 061 тыс. руб.) на 549 762 тыс. рублей. Чистые активы Общества на отчетную дату больше его уставного капитала на 7 181 823 тыс. руб.

11. Доходы и расходы, нераспределенная прибыль

Выручка от продаж продукции, работ и услуг в 2023г. отсутствует. В 2024 г. организация предполагает получение дохода от участия в УК других организаций. Не исключается получение дохода и от других видов деятельности, поименованных в Уставе.

Управленческие расходы учитываются на счете 90.08 Управленческие расходы.

Прибыль отчетного года составила 549 762 тыс. рублей. На величину нераспределенной прибыли отчетного года повлияли следующие доходы и расходы:

Таблица 11
Доходы и расходы Общества (тыс.руб.)

Показатели	За отчетный период	За предыдущий отчетный период
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг		
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	(0)	(0)
Валовая прибыль (убыток)	0	0
Коммерческие расходы	(-)	(-)
Управленческие расходы, в том числе:	(12 412)	(10 262)
Аудиторские услуги	(10 679)	-
Прочие управленческие расходы	(1 733)	(10 262)
Прибыль (убыток) от продаж товаров, работ, услуг	(12 412)	(10 262)
Доходы от участия в других организациях	750 706	55 000
Проценты к получению	3 105	11 169
Проценты к уплате	(7 443)	(4 593)
Прочие доходы, в том числе:	1 101	8
Курсовые разницы	1 101	8
Прочие расходы, в том числе:	(174 643)	(3 381)
Банковские услуги	(3 442)	(2 256)
Курсовые разницы	(-)	(1 080)
Списан НДС	(25)	(34)
Расходы прошлых лет	(11)	(10)
Прочие	(171 165)	(1)

12. Выплата дивидендов / доходов по участию в Обществе

Дивиденды участникам Общества не начислялись и не выплачивались.

13. События, произошедшие после отчетной даты

Таблица 13
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

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

Таблица 14
Информация об оценочных и прочих обязательствах (тыс.руб.)

Наименование	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	1	11	12	-	-
В т.ч. резерв на оплату отпусков	1	11	12	-	-

Резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2023г не создавался. Согласно учетной политики, резерв на оплату отпусков создается в случае, если величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена (п.5 ПБУ 8/2010). По состоянию на 31.12.2023г. данное обязательство отсутствует.

15. 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 данными не установлено.

В 2023 году Московская биржа зарегистрировала программу облигаций Общества серии 001 объемом до 15 млрд.руб. или эквивалента этой суммы в иностранной валюте. В рамках бессрочной программы облигации могут быть размещены на срок до 10 лет.

16. Дочерние и зависимые Общества

Согласно Федеральному Закону «Об Обществах с ограниченной ответственностью» (п. 2 ст. 6, п.4 ст.6) и п. 1. Ст 67.3 ГК РФ Общество выделяет дочерние и зависимые организации:

- ООО «АГРОЭКО-ВОРОНЕЖ» (доля участия 98%);
- ООО «АПК АГРОЭКО» (доля участия 98%);
- ООО «АГРОЭКО-ВОСТОК» (доля участия 98%);
- ООО «АГРОЭКО-ЮГ» (доля участия 98%);
- ООО «АГРОЭКО-ПЕРЕРАБОТКА» (доля участия 99%);
- ООО «ЭКОМИКС» (доля участия 98%);
- ООО «ТМК» (доля участия 97,98%);
- ООО «ЭКОПОЛЕ» (доля участия 98%);
- ООО «АГРОЭКО-МАРКЕТ» (доля участия 98%);
- ООО «АГРОЭКО-ЛОГИСТИКА» (доля участия 98%);
- ООО «ДУБРАВА» (доля участия 98%);
- ООО «АГРОЭКО-ИТ» (доля участия 99%);
- ООО «Агрэко-Менеджмент»- (доля участия 1%).

17. Прочие связанные стороны

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

Таблица 17.1

Информация по прочим связанным сторонам

Наименование юридического или физического лица	Вид участия
Кочура Елена Владимировна	Ключевой управленческий персонал
ООО «АГРОЭКО-ПЕРЕРАБОТКА»	Вклад в УК
ООО «АГРОЭКО-ЮГ»	Вклад в УК
ООО «АГРОЭКО-ВОРОНЕЖ»	Вклад в УК
ООО «АГРОЭКО-ВОСТОК»	Вклад в УК
ООО «АГРОЭКО-ИТ»	Вклад в УК
ООО «Тульская мясная компания»	Вклад в УК

ООО «Экомикс»	Вклад в УК
ООО «Агроэко-Менеджмент»	Вклад в УК
ООО «Агроэко-Логистика»	Вклад в УК
ООО «Агроэко-Маркет»	Вклад в УК
БФ «Агроэко»	Вклад в УК
ООО «Дубрава»	Вклад в УК
ООО «АПК АГРОЭКО»	Участие в УК Общества

Задолженность в рамках заключенных договоров по состоянию на 31.12.2023г. в разрезе связанных сторон представлена в таблице 17.2.

Таблица 17.2

Организация	Дебиторская задолженность, тыс.руб.	Кредиторская задолженность, тыс.руб.
ООО «Агроэко-Менеджмент»	245	-

18. 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.

Генеральный директор
23 января 2024г.



Кочура Е.В.