

Общество с ограниченной ответственностью «АГРОПРЕМЬЕРА»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2023 год.

«31» марта 2024 г.

Бухгалтерская отчетность Общества с ограниченной ответственностью «АГРОПРЕМЬЕРА» сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Настоящие Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2023 год ООО «АГРОПРЕМЬЕРА» являются формой отчетности, предназначенной для раскрытия существенных фактов и показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности (далее – Отчетность). К существенным фактам отнесены факты, влияющие на принятие экономических решений заинтересованными пользователями. К существенным показателям отнесены показатели отчетности, которые составляют 5% и более от общей суммы соответствующего показателя Отчетности, данные которого раскрываются.

Данные раскрытия информации, указанные в Пояснениях, приводятся по состоянию на 31 декабря 2023 года.

Для сопоставимости с показателями Отчетности, данные, указанные в Пояснениях, отражены в тысячах рублей.

1. Регистрационные сведения

Полное наименование фирмы: Общество с ограниченной ответственностью «АГРОПРЕМЬЕРА».

Сокращенное фирменное наименование Общества - ООО «АГРОПРЕМЬЕРА»

ИНН 2364012373 КПП 301501001

Юридический адрес: 414006, Россия, Астраханская область, г. Астрахань, ул. Пушкина, 70

Почтовый адрес: 414006, Россия, Астраханская область, г. Астрахань, ул. Пушкина, 70

Тел. e-mail: agrpremyera@mail.ru

ООО «АГРОПРЕМЬЕРА» зарегистрировано в Российской Федерации. Запись о создании Общества внесена в Единый государственный реестр юридических лиц ИФНС России №6 по Астраханской области ОГРН 1152364000931

Устав общества в действующей редакции зарегистрирован ИФНС России и утвержден Решением.

Единственным участником ООО «АГРОПРЕМЬЕРА», владеющим 100% долей в Уставном капитале является Газибагандов Руслан Гамидович. Уставный капитал предприятия составляет 10 000 руб. Уставный капитал оплачен полностью.

Основной вид деятельности (код ОКВЭД) 46.21.11 Торговля оптовая зерном

2. Основные элементы учетной политики предприятия.

2.1. Порядок ведения учета в Обществе.

Бухгалтерский и налоговый учет ведутся бухгалтерией с использованием компьютерной техники и бухгалтерской программы. Общество использует план счетов, утвержденный приказом Минфина России № 94 от 31.10.2010г.

2.2. Учетные документы и регистры.

Хозяйственные операции в бухгалтерском учете оформляются типовыми первичными документами. Аналитические и синтетические регистры бухгалтерского учета хранятся в электронной форме. Налоговый учет ведется в регистрах, разработанных в бухгалтерской программе.

2.3. Порядок проведения инвентаризации.

Проводить инвентаризацию имущества и обязательств ООО «Агропремьера» 1 раз в год перед составлением годовой бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.2023 г. Состав инвентаризационной комиссии и сроки проведения инвентаризации устанавливаются приказом директора организации. Инвентаризации подлежат все имущество организации независимо от его местонахождения и все виды финансовых обязательств.

2.4. Уровень существенности

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных (группы соответствующих статей) за отчетный год составляет не менее 5 процентов.

2.5. Основные средства

В составе основных средств отражены объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев. Приобретенные объекты с первоначальной стоимостью до 100 тыс. руб. за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на их приобретение (сооружение).

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений. Ожидаемый срок использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1. При этом в отношении объектов основных средств, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

Переоценка объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости не производится. Амортизация основных средств рассчитывается по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1.

Амортизация начисляется линейным способом.

Амортизация не начисляется по полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Расходы на капитальные вложения отражены в составе основных средств.

Сроки полезного использования основных средств

Группа основных средств	Срок полезного использования в годах
Машины и оборудование (кроме офисного)	до 10
Здания	до 25
Сооружения	до 15
Транспортные средства	до 7

2.6. Нематериальные активы

Нематериальные активы (НМА) в 2023г. не приобретались.

2.7. Запасы

Запасы (товары для перепродажи, материалы) оценены в сумме фактических затрат соответственно на приобретение и производство.

При отпуске материально-производственных запасов в производство, на продажу и ином выбытии их списание производится по средней себестоимости.

2.8 Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за минусом резервов сомнительных долгов.

2.9 Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

2.10 Уставный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей его участников. Величина уставного капитала соответствует размеру, установленному в уставе Общества.

2.11 Оценочные обязательства

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создаёт следующие оценочные обязательства:

- обязательство на расходы по неиспользованным отпускам работников, определенное исходя из числа дней неиспользованного отпуска и средней заработной платы персонала по состоянию на отчетную дату.

2.12 Признание доходов

Выручка от реализации товаров, услуг признавалась по мере отгрузки и предъявления расчетных документов в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Доходы организации» ПБУ 9/99. Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- доходы от продажи основных средств;
- доходы от начисленных процентов по депозитным вкладам;
- доходы от продажи иностранной валюты;
- доходы от прочих операций.

2.13 Признание расходов

Себестоимость продаж включает себестоимость проданных товаров, расходы на оказание услуг, за минусом налога на добавленную стоимость.

Управленческие расходы ежемесячно в полном размере признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности.

В составе прочих расходов учитываются:

- расходы от продажи основных средств;
- расходы от начисленных процентов по полученным кредитам, займам;
- расходы от продажи иностранной валюты;
- расходы от прочих операций.

2.14 Кредиты и займы полученные

Проценты по полученным займам и кредитам учитываются в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

2.15 Изменения в учетной политике на 2023 год

В Учетную политику Общества на 2023 год по сравнению с 2022 годом изменения не вносились.

3. Финансово-хозяйственная деятельность фирмы.

Характеристика деятельности предприятия за отчетный период.

Основным видом деятельности организации является оптовая торговля зерном.

1. Среднесписочная численность - 2 человек.

2. Отчет о финансовых результатах

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.
Выручка	2110	1 353 632
Себестоимость продаж	2120	(1 181 025)
Валовая прибыль (убыток)	2100	172 607
Коммерческие расходы	2210	(35 451)
Управленческие расходы	2220	(35 803)
Прибыль (убыток) от продаж	2200	101 353
Доходы от участия в других организациях	2310	-
Проценты к получению	2320	-
Проценты к уплате	2330	-
Прочие доходы	2340	79 959
Прочие расходы	2350	(186 611)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(5 299)
Налог на прибыль	2410	
в том числе:		
текущий налог на прибыль	2411	
отложенный налог на прибыль	2412	-
Прочее	2460	
Чистая прибыль (убыток)	2400	(5 299)

3. Расходы на продажу составили

В том числе:

Себестоимость готовой продукции	
---------------------------------	--

4. Управленческие расходы составили 35 803,00 тыс.руб.

В том числе:

Взносы в ФСС от ИС и ПЗ	0,4
Амортизация	15 122,38
Имущественные налоги	80,82
Обслуживание компьютерной сети	37,40
Оплата труда	209,88
Расходы по страхованию	390,88
Списание материалов	537,93

Вывоз и размещению твердых отходов	
Вывоз ТБО	
Газ	
Дизайн проект квартир	
Информационные услуги	
Командировочные расходы	
Лифтовое оборудование	
Материальные расходы	
Монтаж систем видеонаблюдения	
Обслуживание ККТ	3,55
Обслуживание опасных объектов	
Обслуживание программного обеспечения и компьютеров	
Оплата больничного	
Оплата труда	
Отделочные и облицовочные работы	
Охрана	
Охрана труда	
Перевалка груза	16 473,86
Прочие затраты	2 380,74
Ремонт машины	
Ремонт ПК	
Ремонтные работы	
Сантехнические работы	
Страхование	
Страховые взносы	62,96
Субаренда земельного участка	121,87
Техническое присоединение к электрической сети	
Транспорт и механизмы	
Уборка помещения	
Управление МЖД по ул. Бакинская 90	
Услуги рекламы	
Услуги связи	
Хранение груза	380,67
Эксплуатация хоз. инвентаря	
Электронный документооборот	
Юридические услуги	

5. Прочие доходы составили — 79 959 тыс.руб.
в том числе:

Наименование	Сумма (тыс.руб)
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	
Резервы по сомнительным долгам	
Прочее	79 959

6. Прочие расходы составили 186.611 тыс.руб.
в том числе:

Наименование	Сумма (тыс.руб)
Расходы на услуги банков	1 257,36
Прочие внереализационные доходы (расходы)	
Курсовые разницы	11 325,49
Государственная пошлина	
Продажа (покупка) иностранной валюты	66 523,04
Проценты по кредитам	
Реализация прочего имущества	
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	5,51
Ликвидация основных средств	
Реализация основных средств	
Благотворительная помощь	1 000,00
Госпошлина	106 500,00

7. Денежные средства и денежные эквиваленты
Состав денежных средств и денежных эквивалентов
тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Денежные средства в кассе	-	-	-
Средства на расчетных счетах	1152	146994	7
Средства на валютных счетах	-	-	-
Средства на спец. счетах в банках	-	-	-
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до 3-х месяцев)	-	-	-
Итого денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250, 1240)	1152	146994	7

9. Кредиты и займы
Получены и погашены беспроцентные рублевые займы
тыс. руб.

	2023	2022
Сальдо на начало	50 938	2 088
Поступило	166000	123 350
Погашено	127 500	74 500
Списано (срок исковой давности)	0	0
Списано (реорганизация)	0	0
Сальдо на конец	89 438	50938

Запасы предприятия на 31.12.2023 год составили 29,555 тыс. рублей
Запасы включают в себя зерно. Запасов в залоге нет.

10. Связанные стороны

1. Связанные стороны (аффилированные лица):

Аффилированными лицами Общества в соответствии с Законом РФ от 22.03.1991 г. №948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической конкуренции на товарных рынках» являются:

- лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа: директор Газибагандов Руслан Гамидович.
- лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на составляющие уставный капитал доли: Газибагандов Руслан Гамидович, размер доли — 100%.

В отчетном периоде аффилированными лицами по отношению к ООО «АГРОПРЕМЬЕРА» также являлись ИП Газибагандов Руслан Гамидович..

Сделки с аффилированными лицами:

ИП Газибагандов Руслан Гамидович:

- поступили услуги на сумму — 159 264 тыс. руб.;

2. Директор

Вознаграждения основному управленческому персоналу

Основным управленческим персоналом Общества является Генеральный директор Джанарбеков Ш.М. В 2023 году Общество выплатило Генеральному директору заработную плату на общую сумму 209, 88 тыс. руб. (2022 год — 197, 26 тыс. руб.). Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц. Дополнительных выплат, кроме заработной платы, в 2023 и 2022 году не производилось.

Директор
ООО «АГРОПРЕМЬЕРА»



Газибагандов Р.Г.