

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год ООО «Агроинвест-23»

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Агроинвест-23» за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством РФ.

В данных Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах раскрывается дополнительная информация в соответствии с требованиями разд. VI ПБУ 4/99 и нормами о раскрытии информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности, содержащимися в других стандартах бухгалтерского учета, иных нормативно-правовых актах, а также представляется иная информация, необходимая для реальной оценки финансового положения Организации, финансовых результатов ее деятельности и движения денежных средств за 2023 год.

Раздел 1. Сведения об организации

1.1. ООО «Агроинвест-23» (далее – Общество) зарегистрировано 01.08.2023г., ОГРН 1232300044547.

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица выдано Инспекцией федеральной налоговой службы №5 по г. Краснодару.

Постановка на налоговый учет осуществлена в ИФНС № 5 по г. Краснодару 01.08.2023г. Обществу присвоен ИНН 2312320923, КПП 231201001

Сокращенное название: ООО «Агроинвест-23»

1.2. Общество зарегистрировано по адресу: 350080, Краснодарский край, Г.О. Город Краснодар, ул. Уральская, д.144, офис 222.

1.3. Система органов управления:

Функции единоличного исполнительного органа общества исполняет директор ООО «Агроинвест-23» - Казанцев Александр Сергеевич.

Численность работающих на 31.12.2023г. – 1 человек

Среднесписочная численность работников за 2023 год – 1 человек.

1.4. Основные виды деятельности:

01.21 Выращивание винограда.

1.5. Размер уставного капитала на 31.12.2023г.: 10 тыс. руб.

1.6 В 2023 году было увеличение добавочного капитала в сумме 6 000 тыс. руб. сформированного за счет вноса учредителя.

1.7. По состоянию на 31.12.2023г. размер чистых активов Общества составляет 5 959 тыс. руб. стр. 1300 Бухгалтерского баланса.

Раздел 2. Информация о связанных сторонах (аффилированных лицах)

2.1. Связанные стороны (аффилированные лица) Общества в соответствии с Федеральным законом от 26.07.2006г. № 135-ФЗ «О защите конкуренции», абз. 10 п. 1 ст. 50 Федерального закона от 08.02.1998 № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» аффилированными лицами ООО «Агроинвест-23» (далее – Общество) по состоянию на 31.12.2023 г. является:

N п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или Ф.И.О. аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества с ограниченной ответственностью, %
1	Казанцев Александр Сергеевич	350910, Краснодарский край, г Краснодар, тер. Пашковский жилой массив, ул им. Леонида Лаврова, д. 8, к. 3, кв. 25	Лицо, которые имеют право распоряжаться более чем 20 процентами составляющие уставный капитал (доли) данного юридического (учредитель Общества)	100

2.2 Бенефициарным владельцем общества является Казанцев Александр Сергеевич.

Раздел 3. Информация об операциях со связанными сторонами

3.1. В 2023 году операций со связанными сторонами нет.

Основным управленческим персоналом Организации является директор.

Раздел 4. Информация об общих принципах составления бухгалтерской отчетности, об учетной политике и ее изменении

4.1. При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности Организация руководствовалась нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 № 94н, Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 г № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в Российской Федерации.

4.2. Существенные отступления от норм ПБУ 4/99 при формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности отсутствовали.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации в отчетном году отсутствовали.

Для оценки существенности информации с целью детализации показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, а также с целью раскрытия информации в данных

пояснениях избран критерий существенности – 5% от соответствующего показателя баланса или отчета о финансовых результатах.

Показатели и информация, которые являются существенными по качественным признакам, раскрыты независимо от их суммового выражения.

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Количественные критерии уровня существенности устанавливаются организацией в следующих размерах: при составлении бухгалтерской отчетности показатель считается существенным и при отсутствии подходящей строки подлежит отражению в отдельной строке, а не в строке «Прочие», если его значение превышает 5% от суммы строк соответствующего раздела отчетности.

Метод исправления ошибок: Красное сторно и обратные проводки.

Система налогообложения

Общество применяет общую систему налогообложения. Составляется налоговая отчетность по налогам: налог на добавленную стоимость, налог на прибыль организаций.

В составе денежных средств и денежных эквивалентов в Бухгалтерском балансе учтены следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) Организация отражены без учета НДС, так как сумма НДС контрагентами не предъявлена.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

Формируются в текстовой форме с включением таблиц.

Раздел 5. Раскрытие существенных показателей отчетности

5.1 Основные средства

Основные средства в ООО «Агроинвест-23» отсутствуют.

5.2 Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отсутствует.

5.3 Кредиторская задолженность

Вся кредиторская задолженность, отраженная по строке 1520 Бухгалтерского баланса является краткосрочной и составляет 18 тыс. руб.

Расшифровка Кредиторской задолженности представлена в таблице 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности».

5.4 Информация о доходах и расходах, отраженных в Отчете о финансовых результатах

5.4.1 Расходы и доходы от обычных видов деятельности.

Доходы и расходы от обычных видов деятельности за 2023 год отсутствуют.

5.5 Расходы и доходы от прочих видов деятельности.

Прочие доходы – стр.2340.

Отсутствуют.

Прочие расходы – стр.2350.

Виды расходов	Сумма расходов за 2022г. (тыс. руб., без НДС)	Сумма расходов за 2023г. (тыс. руб., без НДС)
Комиссии банка		33
Всего		33

5. 6 Движение денежных средств

Состав денежных средств и денежных эквивалентов (п. 22 ПБУ 23/2011) на 31.12.2023 года:
Р/сч, на 31.12.2023 г. 5 977 тыс. руб.

6.Прочая информация

Организация в 2023 году не участвовала в совместной деятельности.

Организация в течение 2023 года не получала государственную помощь.

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010).

Организация не является учредителем доверительного управления, доверительным управляющим.

Организация не является специализированным застройщиком.

Исправление существенных ошибок в 2023 году отсутствовали.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2023 году отсутствовали.

Допущение непрерывности деятельности.

Организация не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности.

Бухгалтерская отчетность Организации подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство уверено, что Организация будет способна продолжать свою деятельность в будущем, и не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности.

Приложение:

1. 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности»

Директор ООО «Агроинвест-23»



Казанцев А.С.

29.03.2024г.

