АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участнику Общества с ограниченной ответственностью «Агро Зерно Юг»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Агро Зерно Юг» (ОГРН 1106164003087), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года;
- отчета о финансовых результатах за 2023 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе
- отчета об изменениях капитала за 2023 год;
- отчета о движении денежных средств за 2023 год;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «Агро Зерно Юг» по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и участника аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Участник несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с участником аудируемого лица, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Директор

Ромайкина Екатерина Ивановна
Квалификационный аттестат аудитора
№ К006419 от 02 сентября 2003 года
ОРНЗ СРО ААС 21006002891

Руководитель аудита,
по результатам
которого составлено
аудиторское заключение

Кодацкая Ирина Валерьевна
Квалификационный аттестат аудитора
№ К006422 от 02 сентября 2003 года
ОРНЗ СРО ААС 21006002902

Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью «Аудит. Налоги. Консалтинг»
ОГРН 1136195011061, ИНН 6163132607, КПП 616301001
344022, г. Ростов-на-Дону, ул. Большая Садовая, д. 188А, литер А2, офис Ц-2
член СРО аудиторов Ассоциации «Содружество» ОРНЗ 11306037385

«28» марта 2024 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Организация **Общество с ограниченной ответственностью "АГРО ЗЕРНО ЮГ"**	по ОКПО	65432041		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	6164298323		
Вид экономической деятельности **Торговля оптовая сельскохозяйственным сырьем и живыми животными**	по ОКВЭД 2	46.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)
344006, Ростовская обл, г Ростов-на-Дону, ул Нижнебульварная, д. 6, офис 4, этаж 9

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту [X] ДА [ ] НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ООО "АНК"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	6163132607
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	1136195011061

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	18 514	27 196	23 274
	в том числе:				
2.1	Основные средства		18 514	27 121	23 199
2.2	Незавершенные капитальные вложения		-	75	75
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	6 212	411	1 533
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	49	791
	Итого по разделу I	1100	24 726	27 656	25 598
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4	Запасы	1210	677 278	421 391	566 394
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	433	199	796
5.1	Дебиторская задолженность	1230	930 983	441 616	512 416
	в том числе:		294 390	70 730	-
3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	1 884	1 884	1 884
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	153 385	90 709	24 052
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	1 763 962	955 799	1 105 542
	БАЛАНС	1600	1 788 688	983 455	1 131 140

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	10	10
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	487 870	277 319	229 910
	Итого по разделу III	1300	487 880	277 329	229 920
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	8 967	8 647	390
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
5.3	Прочие обязательства	1450	-	-	4 777
	Итого по разделу IV	1400	8 967	8 647	5 167
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3	Заемные средства	1510	965 676	374 300	732 349
5.3	Кредиторская задолженность	1520	322 804	321 875	161 655
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	3 362	1 304	2 048
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 291 842	697 479	896 053
	БАЛАНС	1700	1 788 688	983 455	1 131 140

Руководитель _____ **Нарожный Дмитрий Вадимович**
(подпись) (расшифровка подписи)

21 февраля 2024 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2023 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Организация **Общество с ограниченной ответственностью "АГРО ЗЕРНО ЮГ"**	по ОКПО	65432041		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	6164298323		
Вид экономической деятельности **Торговля оптовая сельскохозяйственным сырьем и живыми животными**	по ОКВЭД 2	46.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Общества с ограниченной ответственностью** / **Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Выручка	2110	4 758 053	3 457 342
	Себестоимость продаж	2120	(4 412 723)	(3 236 936)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	345 330	220 406
	Коммерческие расходы	2210	(52 995)	(34 433)
	Управленческие расходы	2220	(67 056)	(61 207)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	225 279	124 766
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	596	651
	Проценты к уплате	2330	(79 011)	(19 495)
	Прочие доходы	2340	537 613	815 200
	Прочие расходы	2350	(419 700)	(865 004)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	264 777	56 118
	Налог на прибыль	2410	(54 226)	(11 174)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(59 706)	(1 796)
	отложенный налог на прибыль	2412	5 480	(9 378)
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	210 551	44 944

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	210 551	44 944
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ Нарожный Дмитрий Вадимович
(подпись) (расшифровка подписи)

21 февраля 2024 г.

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2023 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Организация **Общество с ограниченной ответственностью "АГРО ЗЕРНО ЮГ"**	по ОКПО	65432041		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	6164298323		
Вид экономической деятельности **Торговля оптовая сельскохозяйственным сырьем и живыми животными**	по ОКВЭД 2	46.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3100	10	-	-	-	229 910	229 920
За 2022 г. Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	49 133	49 133
в том числе: чистая прибыль	3211	X	X	X	X	44 944	44 944
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	4 189	4 189
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(1 724)	(1 724)
в том числе: убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(1 724)	(1 724)

9

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3200	10	-	-	-	277 319	277 329
За 2023 г. Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	210 551	210 551
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X	210 551	210 551
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе: убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	10	-	-	-	487 870	487 880

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	Изменения капитала за 2022 г.		На 31 декабря 2022 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	229 920	47 409	-	277 329
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	229 920	47 409	-	277 329
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	229 910	47 409	-	277 319
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	229 910	47 409	-	277 319
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

44

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	487 880	277 329	229 920

Руководитель _____ Нарожный Дмитрий Вадимович
(подпись) (расшифровка подписи)

21 февраля 2024 г.

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2023 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710005		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Организация **Общество с ограниченной ответственностью "АГРО ЗЕРНО ЮГ"**	по ОКПО	65432041		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	6164298323		
Вид экономической деятельности **Торговля оптовая сельскохозяйственным сырьем и живыми животными**	по ОКВЭД 2	46.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Общества с ограниченной ответственностью** / **Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	5 043 105	3 666 199
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	4 754 295	3 421 223
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	288 810	244 976
Платежи - всего	4120	(5 594 158)	(3 161 918)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(5 231 505)	(3 034 593)
в связи с оплатой труда работников	4122	(50 731)	(38 676)
процентов по долговым обязательствам	4123	(80 764)	(15 674)
налога на прибыль организаций	4124	(88 884)	(14 326)
прочие платежи	4129	(142 274)	(58 649)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(551 053)	504 281
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	3 333	3 996
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	3 333	3 696
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	300
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	(18)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	(18)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	3 333	3 978

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	4 321 435	1 593 098
в том числе: получение кредитов и займов	4311	4 294 613	1 583 137
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	26 822	9 961
Платежи - всего	4320	(3 720 562)	(2 020 570)
в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	(1 500)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(3 720 234)	(2 015 180)
прочие платежи	4329	(328)	(3 890)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	600 873	(427 472)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	53 153	80 787
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	90 709	24 052
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	153 385	90 709
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	9 523	(14 130)

Руководитель _____ **Нарожный Дмитрий Вадимович**
(подпись) (расшифровка подписи)

21 февраля 2024 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

75

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Нарожный Дмитрий Вадимович
(подпись) (расшифровка подписи)

21 февраля 2024 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	50 775	(23 654)	1 179	(9 901)	6 270	(6 155)	-	-	-	42 053	(23 539)
	5210	за 2022г.	38 218	(15 019)	16 306	(3 749)	691	(9 326)	-	-	-	50 775	(23 654)
в том числе: Транспортные средства	5201	за 2023г.	14 001	(9 393)	-	(9 607)	5 976	(977)	-	-	-	4 249	(4 249)
	5211	за 2022г.	10 263	(4 930)	7 488	(3 749)	691	(5 153)	-	-	-	14 001	(9 393)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2023г.	21 068	(6 102)	75	-	-	(1 833)	-	-	-	21 143	(7 935)
	5212	за 2022г.	13 057	(5 080)	8 011	-	-	(1 022)	-	-	-	21 068	(6 102)
Офисное оборудование	5203	за 2023г.	1 296	(474)	1 104	(294)	294	(469)	-	-	-	2 251	(793)
	5213	за 2022г.	489	(206)	807	-	-	(268)	-	-	-	1 296	(474)
Здания	5204	за 2023г.	14 410	(7 685)	-	-	-	(2 876)	-	-	-	14 410	(10 561)
	5214	за 2022г.	14 410	(4 803)	-	-	-	(2 882)	-	-	-	14 410	(7 685)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	75	1 104	-	(1 179)	-
	5250	за 2022г.	75	16 379	(73)	(16 306)	75
в том числе: Транспортные средства	5241	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2022г.	-	7 488	-	(7 488)	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5242	за 2023г.	75	-	-	(75)	-
	5252	за 2022г.	75	8 011	-	(8 011)	75
Офисное оборудование	5243	за 2023г.	-	1 104	-	(1 104)	-
	5253	за 2022г.	-	880	(73)	(807)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

19

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	74 502	74 502	26 596
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____ Нарожный Дмитрий Вадимович
(подпись) (расшифровка подписи)

21 февраля 2024 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	1 884	-	-	-	-	-	-	-	1 884
	5315	за 2022г.	1 884	-	300	300	-	-	-	-	1 884
в том числе:											
	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	1 884	-	-	-	-	-	-	-	1 884
	5310	за 2022г.	1 884	-	300	300	-	-	-	-	1 884

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ Нарожный Дмитрий Вадимович
(подпись) (расшифровка подписи)

21 февраля 2024 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	421 391	-	421 391	5 056 377	(4 800 490)	-	-	X	677 278	-	677 278
	5420	за 2022г.	566 704	-	566 704	3 758 383	(3 903 386)	-	-	X	421 391	-	421 391
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	1 830	-	1 830	71 299	(67 387)	-	-	59 508	5 742	-	5 742
	5421	за 2022г.	55 923	-	55 923	25 162	(79 255)	-	-	121	1 830	-	1 830
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	292 202	(292 202)	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	27 410	-	27 410	295 243	(322 653)	-	-	35 637	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	419 097	-	419 097	3 552 458	(3 304 877)	-	-	14 676	666 677	-	666 677
	5423	за 2022г.	482 264	-	482 264	2 544 624	(2 607 791)	-	-	43 340	419 097	-	419 097
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	1 139 411	(1 134 984)	-	-	-	4 426	-	4 426
	5425	за 2022г.	226	-	226	892 927	(893 153)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущий периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе запасов)	5407	за 2023г.	465	-	465	1 007	(1 040)	-	-	-	432	-	432
	5427	за 2022г.	570	-	570	427	(532)	-	-	-	465	-	465

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ Нарожный Дмитрий Вадимович
(подпись) (расшифровка подписи)

21 февраля 2024 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	441 875	(259)	773 064	1 820	(285 251)	-	(259)	-	-	-	931 385	(402)
	5530	за 2022г.	517 146	(4 730)	324 111	685	(393 272)	(6 817)	(4 730)	-	-	23	441 875	(259)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	231 206	(259)	365 277	1 618	(230 869)	-	(259)	-	-	-	367 297	(402)
	5531	за 2022г.	220 982	(4 730)	231 092	-	(216 703)	(4 165)	(4 730)	-	-	-	231 206	(259)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	107 257	-	305 108	-	(54 010)	-	-	-	-	-	358 355	-
	5532	за 2022г.	162 025	-	80 587	-	(135 355)	-	-	-	-	-	107 257	-
Прочая	5513	за 2023г.	103 412	-	102 680	202	(371)	-	-	-	-	-	205 733	-
	5533	за 2022г.	134 138	-	12 432	685	(41 213)	(2 652)	-	-	-	23	103 412	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	441 875	(259)	773 064	1 820	(285 251)	-	(259)	X	-	-	931 385	(402)
	5520	за 2022г.	517 146	(4 730)	324 111	685	(393 272)	(6 817)	(4 730)	X	-	23	441 875	(259)

-69-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	402	-	259	-	4 730	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	450	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	402	-	259	-	4 280	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	4 777	-	-	-	-	(4 777)	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	4 777	-	-	-	-	(4 777)	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	696 175	4 646 118	111 132	(4 164 945)	-	-	-	-	1 288 480
	5580	за 2022г.	894 004	2 437 411	20 965	(2 655 721)	(328)	-	-	(23)	696 175
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	246 003	46 972	1 693	(168 938)	-	-	-	-	125 730
	5581	за 2022г.	100 746	175 660	-	(30 076)	(327)	-	-	-	246 003
авансы полученные	5562	за 2023г.	39 658	129 363	-	(16 808)	-	-	-	-	152 213
	5582	за 2022г.	60 109	39 658	-	(60 109)	-	-	-	-	39 658
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	733	-	-	(719)	-	-	-	-	14
	5583	за 2022г.	795	-	-	(39)	-	-	-	(23)	733
кредиты	5564	за 2023г.	374 300	4 192 143	100 404	(3 872 841)	-	-	-	-	794 006
	5584	за 2022г.	732 349	2 093 610	19 687	(2 471 346)	-	-	-	-	374 300
займы	5565	за 2023г.	-	268 274	9 035	(105 639)	-	-	-	-	171 670
	5585	за 2022г.	-	88 229	1 145	(89 374)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	35 481	9 366	-	-	-	-	-	-	44 848
	5586	за 2022г.	5	40 254	-	(4 777)	(1)	-	-	-	35 481
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	696 175	4 646 118	111 132	(4 164 945)	-	X	-	-	1 288 480
	5570	за 2022г.	898 781	2 437 411	20 965	(2 655 721)	(328)	X	-	(23)	696 175

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ Нарожный Дмитрий Вадимович
(подпись) (расшифровка подписи)

21 февраля 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	2 732	11 960
Расходы на оплату труда	5620	37 865	28 132
Отчисления на социальные нужды	5630	11 850	8 972
Амортизация	5640	6 299	5 766
Прочие затраты	5650	61 305	40 810
Итого по элементам	5660	120 051	95 640
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	4 412 723	3 236 936
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	4 532 774	3 332 576

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____ (подпись) Нарожный Дмитрий Вадимович (расшифровка подписи)

21 февраля 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 304	5 859	(2 601)	(1 200)	3 362
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	5701	1 304	5 859	(2 601)	(1 200)	3 362

Руководитель _____ Нарожный Дмитрий Вадимович
(подпись) (расшифровка подписи)

21 февраля 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	668 633	2 652
в том числе: Договор цессии	5801	-	-	2 652
Договор поручительства	5802	-	668 633	-
Выданные - всего	5810	-	38 900	38 900
в том числе: Договор поручительства	5811	-	38 900	38 900

Руководитель _____ Нарожный Дмитрий Вадимович
(подпись) (расшифровка подписи)

21 февраля 2024 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	209 128	77 227
в том числе: на текущие расходы	5901	209 128	77 227
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-

			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2023г.	5910	-	-	-	-
	за 2022г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2023г.	5911	-	-	-	-
	за 2022г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Нарожный Дмитрий Вадимович (расшифровка подписи)

21 февраля 2024 г.

Основные сведения об организации.

Полное фирменное наименование юридического лица: Общество с ограниченной ответственностью «Агро Зерно Юг».

Сокращенное наименование: ООО «Агро Зерно Юг»

Юридический и фактический адрес: 344022, Ростовская область г. Ростов-на-Дону, ул. Нижнебульварная 6, БЦ «Пять морей», 9 этаж, оф. 4

телефон 8(918)527-79-19.

Организационно-правовая форма/форма собственности: общество с ограниченной ответственностью /частная.

Общество является юридическим лицом в соответствии с законодательством Российской Федерации и в своей деятельности руководствуется Конституцией РФ, Федеральным законом от 08.02.1998 N 14-ФЗ (ред. от 02.07.2021) "Об обществах с ограниченной ответственностью", (с изменениями и дополнениями), иными законодательными актами РФ, Уставом и внутренними документами Общества, регулирующими порядок осуществления его деятельности.

Общество зарегистрировано в ИФНС по Ленинскому р-ну г. Ростова-на-Дону; свидетельство серия 61 №006492950

Дата государственной регистрации: 15.07.2010

ОГРН 1106164003087

ИНН/КПП 6164298323/616301001

Филиалы, представительства и отсутствуют.

Имеется обособленное подразделение: ОП ООО «Агро Зерно Юг» Барнаул; 656056, Алтайский край, г. Барнаул, 656064, Алтайский край, г Барнаул, ул Гридасова, д. 19, помещ. Н-1 офис 301. КПП 222545001

Основным видом деятельности (ОКВЭД), который является преобладающим и имеет приоритетное значение для Общества, является: Торговля оптовая сельскохозяйственным сырьем и живыми животными 46.2

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2023 г. составляет 10 000,00 рублей.

Сведения об участниках, а также сведения о контролирующих таких участников лицах

Структура органов управления:

- общее собрание участников;
- Генеральный директор (единоличный исполнительный орган общества).

Численность работников на конец отчетного периода составила 49 человек.

Функции единоличного исполнительного органа Общества осуществлял Генеральный директор Нарожный Дмитрий Вадимович с 24.12.2022 по настоящее время на основании Устава

В соответствии с п.1 ст. 7 Федерального закона «О бухучете» № 402-ФЗ ответственность за организацию бухгалтерского учета и соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет Нарожный Дмитрий Вадимович.

Ответственность за формирование учетной политики, своевременное предоставление полной и достоверной бухгалтерской отчетности несет главный бухгалтер Новикова Елена Евгеньевна.

Аудитор Общества

– ООО "АНК "

По договору № 31 от 22.11.2023 г.

Место нахождения: 344022, Ростовская обл., г. Ростов-на-Дону, ул. Большая Садовая, дом № 188А, литер А2, офис Ц-2

Тел. 8 (951) 490 98 34, 8 (928) 149-70-17

1. Предпосылки подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» №402-ФЗ от 06.12.2011г. (с изменениями и дополнениями) и ПБУ «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ № 4/99, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.07.1999г. №43н, (с изменениями и дополнениями), а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

При формировании бухгалтерской отчетности за 2023 год Обществом не допускались отклонения от российских стандартов бухгалтерского учета и отчетности.

Информация по прекращаемой деятельности

У Общества отсутствует неопределенность относительно применимости при подготовке финансовой отчетности принципа допущения непрерывности деятельности.

ООО «Агро Зерно Юг» сообщает о соблюдении принципа непрерывности деятельности при подготовке годовой бухгалтерской отчетности. Общество будет продолжать деятельность в обозримом будущем, у него нет намерений ликвидации или значительного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства общества будут погашаться в установленном порядке.

Основными допущениями при формировании финансовой отчетности Общества являются:

• активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);

• 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).

Общество при составлении годовой бухгалтерской отчетности за 2023 г. не применяло утвержденные и опубликованные, но еще не вступившие в силу нормативные и иные правовые акты по бухгалтерскому учету. Общество не имеет возможности дать оценку влияния применения таких актов на показатели бухгалтерской отчетности за период, в котором начнется их применение.

Отчетной датой является 31.12.2023 года. Отчетным годом считается период с 1 января по 31 декабря 2023 года включительно.

Годовая бухгалтерская и налоговая отчетность подписывается Генеральным директором Нарожным Дмитрием Вадимовичем.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности проведена инвентаризация имущества и финансовых обязательств:
- основных средств и нематериальных активов один раз в три года;
- товаров, материалов, готовой продукции;
- незавершенного производства перед составление годовой отчетности;
- финансовых вложений перед составлением годового отчета;
- расчетов с дебиторами и кредиторами перед составлением годового отчета;
- расчетов по налогам и сборам перед составлением годового отчета;
- расходов будущих периодов перед составлением годового отчета;
- резервов предстоящих расходов и платежей перед составлением годового отчета;
- кредитов и займов.

По результатам инвентаризации не выявлено существенных отклонений фактического наличия активов и обязательств от данных, отраженных в бухгалтерском учете Общества.

2. Организация и ведение бухгалтерского учета Общества

Ведение бухгалтерского учета в организации осуществляется бухгалтерской службой, являющейся самостоятельным структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером, состоящим в штате предприятия.

Бухгалтерский учет ведется по журнально-ордерной системе учета методом двойной записи с применением бухгалтерской программы «1С: Предприятие 8.3». Должностные обязанности, права сотрудников бухгалтерии и квалификационные требования, предъявляемые к ним при приеме на работу, определяются должностными инструкциями для данной категории сотрудников. Для ведения бухгалтерского учета в Организации сформирована Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета. (утверждена приказом руководителя № 2-УП от 29.12.2022 г.)

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций в организации ведется непрерывно, в рублях и копейках. При оценке существенности подлежащих отдельному представлению показателей бухгалтерской отчетности (бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах), существенным признается такая величина показателя, отношение которого к общему итогу и/или к ключевому показателю, отраженному в соответствующей форме отчетности, составляет не менее 5 (пяти) процентов: в бухгалтерском балансе - 5 % валюты баланса; в отчете о финансовых результатах – 5% от выручки; в отчете об изменениях капитала – 5% от величины капитала на 31 декабря отчетного года; в отчете о движении денежных средств – 5% от объема денежных средств, поступление которых связано с осуществлением текущей деятельности в отчетном году.

3. Существенные аспекты учетной политики

В учетную политику внесены изменения, связанные с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» (Утвержден приказом Минфина России от 30.05.2022 №86н).

<u>Бухгалтерский учет</u>

ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.

Бухгалтерский учет основных средств осуществлялся в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н (с изменениями и дополнениями.)

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.

К основным средствам в 2023 году относилось имущество, предназначенное для использования в процессе производства при выполнении работ, оказании услуг, а также для управленческих нужд Общества со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 40 000 руб.

Активы первоначальной стоимостью не более 40 000 руб., отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Резерв на ремонт основных средств не создается.

Ежегодная переоценка основных средств не предусмотрена

КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Бухгалтерский учет капитальных вложений осуществлялся в соответствии с требованиями ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н (с изменениями и дополнениями.)

Капитальные вложения затраты Общества на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.

В бухгалтерской отчетности раскрывается с учетом существенности.

МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ

Материально-производственных запасов ведутся в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказ Минфина России от 15.11.2019 N 180н (с изменениями и дополнениями).

Единица учета запасов в организации является номенклатурная единица.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способом ФИФО). Оценка материалов, находящихся в запасе (на складе) на конец месяца, производится по фактической себестоимости последних по времени приобретения материалов.

Резерв под снижение стоимости в 2023 году в организации не создавался, так как запасы не имеют признаков обесценивания.

К прямым производственным расходам, связанным с производством и реализацией товаров, а также выполнением работ и оказанием услуг относятся:

Все материальные расходы, определяемые согласно статье 254 НК РФ, за исключением общехозяйственного назначения;

Расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства и реализации товаров (работ, услуг), кроме сотрудников АУП;

Взносы на обязательное страхование, начисленные на вышеуказанные суммы расходов на оплату труда;

Суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве и реализации товаров (работ, услуг), за исключением общехозяйственного назначения;

Иные расходы (аренда основных средств, за исключением имущества общехозяйственного назначения и т.п.).

ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Для целей бухгалтерского учета к финансовым вложениям относятся активы, предусмотренные ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденным Приказом Минфина РФ от 10 декабря 2002 г. N 126н (с изменениями и дополнениями).

ДОХОДЫ

Учет доходов организации осуществляется в соответствии с нормами ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. N 32н (с изменениями и дополнениями).

К доходам от обычных видов деятельности относятся:

- Реализация покупных товаров
- Оказание услуг в области бухгалтерского учета, по проведению финансового аудита, по налоговому консультированию

К прочим доходам относятся:

- Реализация прочего имущества общества
- Проценты начисленные по финансовым вложениям
- Субсидии по сертификации продукции АПК, транспортные субсидии.

РАСХОДЫ

Учет расходов организации осуществляется в соответствии с нормами ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. N 33н (с изменениями и дополнениями).

Расходы Общества подразделяются на расходы от обычных видов деятельности и прочие расходы в зависимости от характера, условия произведения и направления деятельности.

Для учета затрат основного производства в отчетном периоде использовался счет 20 «Основное производство» Аналитический учет по данному счету организован по статьям затрат, по каждому виду деятельности, каждому виду продукции, работ, услуг. Расходы, прямо относящиеся на реализацию, счет 20 «Прямые затраты», фактически учитываются в расходах организации при наличии подтверждения факта реализации.

Общепроизводственные расходы учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы»

Общехозяйственные расходы учитывались на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в разрезе подразделений. Ежемесячно в качестве условно – постоянных списывались в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы».

Коммерческие (расходы на продажу) учитываются на счете 44 в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99) и списываются непосредственно в дебет счета 90.07 «Расходы на продажу)».

РАСХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ

Расходы, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражались в бухгалтерском учете отдельной статьей, в соответствии с условиями признания активов, установленными правовыми актами по бухгалтерскому учёту. Эти активы подлежали списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. Расходы учитывались на счете 97 "Расходы будущих периодов" и списывались на расходы пропорционально календарным дням.

В аналитическом учёте расходы со сроком списания свыше 12 месяцев («РБП в составе внеоборотных активов») учитывались обособленно от расходов со сроком списания не превышающем 12 месяцев («РБП в составе оборотных активов»).

При составлении баланса на дату 31.12.2023 г. расходы со сроком списания свыше 12 месяцев показаны по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы», соответственно расходы со сроком списания, не превышающим 12 месяцев показаны по строке 1210 в составе «Запасы».

ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Общество ведет учет расчетов в разрезе контрагентов и договоров.
Общество отражает в бухгалтерской отчетности дебиторскую задолженность за минусом резерва по сомнительным долгам. Резерв создается ежеквартально на основании данных инвентаризации расчетов по индивидуальной задолженности, признанной сомнительной в соответствии с Методикой создания резервов по сомнительным долгам

ПОРЯДОК СОЗДАНИЯ РЕЗЕРВОВ

В соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменение оценочных значений», утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.10.2008 № 106н (с изменениями и дополнениями), величина резервов является оценочным значением.

Общество создает следующие резервы:

- Резерв сомнительных долгов создается в отношении дебиторской задолженности, срок платежа по которой наступил, и обеспечение которой не предоставлено. Величина резерва определяется в процентах в зависимости от количества дней просрочки. Суммы сомнительной (просроченной) дебиторской задолженности резервируются включая НДС.

- **Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков** создается в составе оценочных обязательств в соответствии с ПБУ 8/2010, утвержденным приказом Минфина РФ от 13 декабря 2010 г. N 167н) в разрезе каждого сотрудника как произведение среднедневного заработка работника за последние 12 месяцев и количества дней неиспользованного отпуска с последующей корректировкой при необходимости на конец отчетного года. В состав резерва также включаются страховые взносы, предусмотренные главой 34 Налогового кодекса РФ.

- **Резерв на ремонт основных средств** не создается.
- **Резерв под обесценение финансовых вложений** не создается.
- **Резерв на выплату ежегодного вознаграждения за выслугу лет** не создается.

УЧЕТ РАСХОДОВ ПО ЗАЙМАМ И КРЕДИТАМ

Учет расходов по займам и кредитам осуществляется в порядке, предусмотренном ПБУ 15/2008, утвержденного Приказ Минфина РФ от 6 октября 2008 г. N 107н (с изменениями и дополнениями).

Обязательства по займам и кредитам отражаются в годовой бухгалтерской отчетности с подразделением на краткосрочные (срок погашения которых составляет менее 12 месяцев) и долгосрочные (срок погашения которых более 12 месяцев). Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную, а также краткосрочной в долгосрочную на синтетических счетах бухгалтерского учета не отражается.

УЧЕТ АРЕНДЫ

Учет аренды осуществляется в порядке, предусмотренном ФСБУ 25/2018 «**Бухгалтерский учет аренды**» (Утвержден приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н).

В отчетности Общества раскрывается информация об объектах учета аренды, которая оказывает или способна оказать влияние на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств. Указанная информация раскрывается в табличной форме, за исключением случаев, когда другая форма раскрытия в большей степени соответствует виду раскрываемой информации.

Данные об активах и обязательствах, являющихся объектами учета аренды, представляются в бухгалтерской отчетности развернуто и не подлежат взаимоисключению. При этом стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде – приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекла или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

<u>Налоговый учет</u>

Организация применяет общую систему налогообложения.

АМОРТИЗИРУЕМОЕ ИМУЩЕСТВО

Учет амортизируемого имущества ведется в соответствии со статьей 256 НК РФ. Под амортизируемым имуществом для целей налогового учета понимается часть имущества со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 100 000 рублей. Амортизация начисляется линейным методом.

МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ

Стоимость материально-производственных запасов, включаемых в состав материальных расходов, определяется в соответствии со статьей 254 Налогового кодекса Российской Федерации.

ПОРЯДОК СОЗДАНИЯ РЕЗЕРВОВ

Резервы в налоговом учете не создаются.

ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Методом списания на расходы стоимости ценных бумаг при их реализации и ином выбытии установлен метод ФИФО.

НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Для исчисления налога на прибыль учет ведется исходя из принципа последовательности применения норм и правил гл.25 НК РФ, от одного налогового периода к другому. Доходы и расходы определяются по методу начисления в соответствии с нормами статей 271, 272 НК РФ, с применением ПБУ 18/02.

Расходы на производство и реализацию определяются с учетом положений статьи 318 НК РФ.

Расходы, принимаемые для целей налогообложения, учитываются в соответствии с нормами статьи 272 НК РФ.

Организация исчисляет ежеквартальные авансовые платежи по налогу на прибыль исходя из прибыли, полученной за предыдущий квартал. Ежемесячный платеж равен 1/3 авансового платежа, исчисленного по итогам предыдущего квартала.

Налоговым периодом по налогу на прибыль признается календарный год. Информация о постоянных и временных разницах формируется ежемесячно в бухгалтерской программе «1С: Предприятие 8.3».

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль, сформированной в соответствии с правилами, предусмотренными Налоговым кодексом РФ. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в отчетности развернуто.

НАЛОГ НА ДОБАВЛЕННУЮ СТОИМОСТЬ

Учет НДС велся в соответствии с гл. 21 НК РФ. Налоговым периодом, согласно статье 163 НК РФ, являлся квартал (по ставкам 0, 10, 20%).

Пояснения к существенным статьям бухгалтерской отчетности

Основные средства

Учет основных средств предприятия ведется на счете 01 «Основные средства». Информация о первоначальной стоимости и сумме начисленной амортизации по основным группам основных средств на начало и конец отчетного года, а также о движении основных средств в течение отчетного года, приведена в пояснениях 2 к Бухгалтерскому балансу.

Объекты недвижимости, находящиеся в процессе государственной регистрации, отсутствуют. Законсервированное имущество отсутствует.

Таблица 1

Группа учета ОС	Основное средство	Стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Здания	Ангар для хранения зерна разборный, без фундамента	14 409 950,02	10 561 414,31	3 848 535,71
Машины и оборудование	Автомобилепогрузчик боковой механический (причал)	4 515 244,20	4 515 244,20	
Машины и оборудование	Блок-контейнер металлический БК-04	90 750,00	24 188,20	66 561,80
Машины и оборудование	Линия по переработке нута	16 357 253,47	3 324 121,69	13 033 131,78
Офисное оборудование	Телевизор (55)	104 449,17	44 229,55	60 219,62
Машины и оборудование	Нория (9м)	75 000,00	26 941,18	48 058,82
Офисное оборудование	Диван, 00-000005	43 200,54	36 027,59	7 172,95
Офисное оборудование	Стол, 00-000022	55 119,67	45 992,72	9 126,95

Офисное оборудование	Ноутбук ASUS VivoBook A712FA-AU766T, 17.3"	54 033,34	47 991,88	6 041,46
Офисное оборудование	Ноутбук ASUS VivoBook D712DA-AU021T. 17.3"	42 366,67	35 353,55	7 013,12
Офисное оборудование	Ноутбук MacBook Pro 16" 1ТБ	245 825,00	150 159,69	95 665,31
Офисное оборудование	Ноутбук HP 17-cn0111 ur, IPS, INTEL Core i5 1135G7 2.4 ГГц	77 691,67	60 635,53	17 056,14
Офисное оборудование	Сервер	139 000,00	61 730,14	77 269,86
Офисное оборудование	Моноблок MSI Pro AP241 11M-434RU, 23.8, Intel Core i3	53 241,67	22 770,23	30 471,44
Офисное оборудование	Ноутбук ASUS VivoBook X515JA-EJ2528, 15.6" Intel Core i7	56 575,00	29 342,08	27 232,92
Офисное оборудование	Ноутбук Apple MacBook Air A2337 13.3", IPS, Apple M1 8 core	74 908,33	38 875,39	36 032,94
Офисное оборудование	Моноблок Lenovo V30a-24IIL,	53 241,67	27 608,77	25 632,90
Офисное оборудование	Моноблок Lenovo V30a-24IIL, 23.8, Intel Core i5 1035G1, 8ГБ	53 241,67	27 608,77	25 632,90
Офисное оборудование	Моноблок Lenovo V30a-24IIL,	53 241,66	27 608,76	25 632,90
Офисное оборудование	Ноутбук Apple MacBook Air A2337 13.3", IPS, Apple M1 8 core	73 060,00	34 997,37	38 062,63
Офисное оборудование	Ноутбук Infinix Inbook X3 XL422 i5-1235U/16Gb/512GbSSD/14"	68 325,00	21 808,44	46 516,56
Офисное оборудование	Ноутбук Apple MacBook Air	71 658,33	20 011,68	51 646,65
Офисное оборудование	Автоматическая кофемашина Jura E8 Pianoblack	119 990,00	11 980,80	108 009,20
Офисное оборудование	Моноблок Hiper V28 i5-11400/16Gb/256SSD/23.8"/UH	48 325,00	9 617,38	38 707,62
Офисное оборудование	Ноутбук Huawei Matebook D 14	54 991,67	10 950,73	44 040,94
Офисное оборудование	Моноблок Hiper V28 i5-11400/16Gb/256SSD/23.8"/UH	49 991,66	7 953,22	42 038,44
Офисное оборудование	Моноблок Hiper V28 i5-11400/16Gb/256SSD/23.8"/UH	49 991,67	7 953,22	42 038,45
Офисное оборудование	Ноутбук Infinix Inbook X3 XL422 i5-1235U/16Gb/512GbSSD/14"	53 325,00	6 355,52	46 969,48
Офисное оборудование	МФУ Kyocera M2040dn	79 991,67	9 953,51	70 038,16
Офисное оборудование	Моноблок Rombica Helios i5-10400/16Gb/512GbSSD/27"	52 491,67	6 255,53	46 236,14
Офисное оборудование	Ноутбук Apple MacBook Air M1/8Gb/256GBSSD/13.3"	86 658,33	10 355,52	76 302,81
Офисное оборудование	Ноутбук Rombica Eclipse i5-1235U/16Gb/512GbSSD/15.6"	45 825,00	3 624,33	42 200,67
Офисное оборудование	Ноутбук Apple MacBook Air M2/8Gb/512GbSSD/15.3	157 915,83	12 591,60	145 324,23
Офисное оборудование	Ноутбук Machenike Machcreator-A i5-1135G7/16Gb/512GbSSD/15.6	58 325,00	2 293,00	56 032,00
Офисное оборудование	Ноутбук Machenike Machcreator-14	64 991,67	2 559,67	62 432,00
Офисное оборудование	Ноутбук Machenike Machcreator-A i5-1135G7/16Gb/512GbSSD/15.6"	58 325,00	2 293,00	56 032,00
Офисное оборудование	Ноутбук Machenike Machcreator-A i5-1135G7/16Gb/512GbSSD/15.6"	54 991,67		54 991,67
Транспортные средства	Автомобиль BMW X4 xDrive20i VIN X4XXW194300P58927	2 329 661,02	2 329 661,02	
Транспортные средства	Автомобиль Mercedes-Benz C 180 VIN WDD2050401R256812	1 919 491,53	1 919 491,53	
Итого		**42 052 660,47**	**23 538 551,30**	**18 514 109,17**

Финансовые вложения

Финансовые вложения (долгосрочные и краткосрочные) представлены займами, выданными третьим лицам.

Долгосрочные финансовые вложения отсутствуют.

Краткосрочные финансовые вложения представлены займами, выданными связанным сторонам. Срок погашения задолженности – 2024 год.

Таблица 2

Наименование объекта финансовых вложений	Остаток на 31.12.2023 (тыс. руб.)	Срок погашения
Краткосрочные займы	**1884,0**	2024 год

В бухгалтерском балансе на 31.12.2023 выданный займ отражен как финансовые вложения по строке 1240.

В 2023 году отсутствовало начисление резерва под обесценение финансовых вложений по финансовым вложениям.

Запасы

Балансовая стоимость запасов по состоянию на 31.12.2023 года составляет 677 278 тыс. рублей. Запасы отражены в балансе по фактической себестоимости. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способом ФИФО). Оценка материалов, находящихся в запасе (на складе) на конец месяца, производится по фактической себестоимости последних по времени приобретения материалов.

Запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасов, находящихся в залоге нет.

По строке 1210 «Запасы» отражена информация о расходах в сумме 432 тыс. руб., относящаяся к будущим отчетным периодам и учитываемая на счете 97 "Расходы будущих периодов".

Расшифровка наличия и движения Запасов в течение 2023 года отражена в табличных Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах – Пояснение 4.

Дебиторская задолженность

Информация по видам дебиторской задолженности и сумма резервов по сомнительным долгам приведена в разделах 5.1 и 5.2 Приложения №5 к Бухгалтерскому балансу. Дебиторская задолженность на начало 2023 года составляла — 441 616 тысяч рублей, на конец 2023 года – 930 983 тысяч рублей

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Состав денежных средств и денежных эквивалентов раскрыт в таблице 3

Таблица 3 - Денежные средства и денежные эквиваленты, тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	**Денежные средства**		
1.1	Расчетные счета рублевые	2 606	5 258
1.2	Расчетные счета валютные	20 165 (286 692,48 $)	67 352 (750 957,88 $)
	Брокерский счет	53 938	80 775
	Депозиты	14 000	
	ИТОГО:	**90 709**	**153 385**

Сумм денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования, организация не имеет.

Капитал. Чистые активы

Уставный капитал в 2023 году не изменился и составил 10 тыс. рублей.

Чистые активы составили 487 880 тыс. рублей.

В 2023 году дивиденды единственному участнику Общества не выплачивались.

Кредиты и займы

Характеристики сумм и условий предоставления кредитов и займов приведены в таблице 4.

Таблица 4. Кредиты и займы

Наименование кредитора	**Остаток задолженности на 31.12.2023 года, тыс.руб.**		**Срок погашения**
	Основной долг	**Проценты**	
Долгосрочные кредиты	-	-	
Долгосрочные займы	-	-	
Итого Долгосрочные обязательства	**-**	**-**	
Краткосрочные кредиты	961 223	4 453	2024 год
Краткосрочные займы	-	-	
Итого Краткосрочные обязательства	**961 223**	4 453	
ВСЕГО:	**961 223**	4 453	

Просроченная задолженность по процентам по кредитным обязательствам на 31.12.2023 года отсутствует.

Заемные средства под приобретение инвестиционных активов в отчетном году Обществом не привлекались.

Кредиторская задолженность (без учета кредитов и займов)

Информация по видам кредиторский задолженности приведена в разделах 5.3 и 5.4 Приложения №5 к Бухгалтерскому балансу. Кредиторская задолженность на начало 2023 года составляла – 321 875 тысяч рублей, на конец 2023 года – 322 804 тысячи рублей

Обязательств по договорам финансовой аренды на 31.12.2023 г. у Общества нет

Оценочные обязательства, условные активы и условные обязательства

В составе оценочных обязательств отражена сумма резерва предстоящих расходов по оплате отпусков – сумма 3 362 тыс. рублей. Общее количество дней неиспользованного отпуска на 31.12.2023 года составляет 1436 дней. Инвентаризация обязательств проведена 31.12.2023 года.

Резерв по отпускам был сформирован по всем неиспользованным сотрудниками отпускам. Ожидаемый срок исполнения обязательства – 2024 год.

Резерв начислен в соответствии с методикой, отраженной в учетной политике.

Таблица 5. Судебные разбирательства на отчетную дату:

Дата подачи иска	Истец	Ответчик	Сумма иска	Стадия рассмотрения дела
14.02.2019г.	Amstradshipping OU	1. Agrozan Commodities DMCC 2. AK Commodities SA 3. ООО "Ростовский зерновой терминал" ООО "Агро Зерно Юг"	11 510,50 $	Заседание назначено на 27.06.2024г.

Наличие ценностей на забалансовых счетах

На забалансовых счетах ООО «Агро Зерно Юг»» по состоянию на 31.12.2023 года числятся:

На счете 001 «Арендованные основные средства» на сумму 74 502 тыс. руб., отраженные по строке 5283.

На счете МЦ «Материальные ценности в эксплуатации» на сумму 2 586 тыс. руб.

Оценка арендуемых основных средств производится по кадастровой стоимости.

Перечень арендуемых основных средств приведен в таблице 6

Таблица 6 – Арендуемые основные средства

Объект аренды	Стоимость арендуемого имущества
Земельный участок 61:45:0000119:43	1 584
Нежилое помещение 61:44:0041025:96 (290 м2)	71 384
Склад 61:45:00000003:179	1 534

Доходы и расходы. Информация по отчетным сегментам

Выручка (доходы) от реализации.

Выручка определяется методом «по отгрузке», то есть в момент фактической отгрузки товара или оказания услуги.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи товара – отрубей пшеничных, кукурузных, нута и прочих зерновых культур. Доходы, связанные с реализацией по основному и дополнительным видам деятельности в 2023 году, составили 4 758 053 тыс.руб. (без НДС).

По выручке, финансовому результату, виду деятельности Обществом выделяется основной отчетный сегмент – Торговля оптовая сельскохозяйственным сырьем, другие сегменты не выделяются ввиду их несущественности (менее 10%). Информация о финансовом результате представлена в таблице 7.

Таблица 7 - Информация о финансовом результате, тыс. руб.

Номенклатурная группа	Финансовый результат (тыс. руб)			
	Выручка	Себестоимость	Валовая прибыль	Доля выручки
Всего:	**4 758 053**	**4 412 723**	**345 330**	**100%**
Торговля оптовая сельскохозяйственным сырьем	**4 756 804**	**4 412 723**	**345330**	**99,97**
Прочие услуги (консультационные, бухгалтерские услуги)	1 249			**0,03**

Расходы, связанные с производством и реализацией.

Себестоимость реализованной продукции (зерновых культур) аккумулируется на счете 90.02 «Себестоимость продаж» - 4 412 723 тыс. рублей

Коммерческие расходы аккумулируются на счете 44 и не включаются в расчет фактической производственной себестоимости, они полностью списываются на счет 90.07 «Расходы на продажу» - 52 995 тыс. рублей.

Управленческие расходы аккумулируются на счете 26 и не включаются в расчет фактической производственной себестоимости, они полностью списываются на 90.08 «Управленческие расходы» - 67 056 тыс. рублей. К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, расходы, связанные с содержанием непроизводственных помещений и персонала.

Итого расходов по обычному виду деятельности – 4 532 774 тыс. руб. Эта сумма отражена в табличных Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах – раздел 6 «Затраты на производство».

Прочие доходы.

Сумма прочих доходов для целей бухгалтерского учета в 2023 году составила 537 613 тыс. руб. Расшифровка прочих доходов представлена в таблице 8:

Таблица 8.

Наименование доходов	Сумма, тыс.руб. 2023 г.
Курсовые разницы	286 008
Оприходование излишков	33
Прочие внереализационные доходы (расходы)	7 572
Переоценка брокерского счета	26 822
Реализация прочего имущества, ОС	4 500
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	1 200
Резервы по сомнительным долгам	259
Списание задолженности	271
Транспортная субсидия	209 128
Штрафы, пени, неустойки к получению	1 820
Итого	537 613

Покупка/продажа валюты в Отчете о финансовых результатах отражается свернуто.

Прочие расходы.

Сумма прочих расходов для целей бухгалтерского учета в 2023 году составила 419 700 тыс. руб. Расшифровка прочих расходов представлена в таблице 9:

Таблица 9

Наименование расходов	Сумма, руб. 2023 г.
Административные штрафы	70
Госпошлина	500
Резервы по сомнительным долгам	402
Комиссия ВКЛ	4 780
Комиссия брокера	8
Комиссия за предоставление банковской гарантии	741
Переоценка брокерского счета	115 908
Корпоративные расходы	1 899
Курсовые разницы	207 673
Отклонение от курса продажи иностранной валюты от курса ЦБ	21
Таможенные пошлины	49 374
Расходы по реализации ОС	4 448
Оценочные обязательства по оплате труда	2 114
Списание по результатам инвентаризации	6 441
Прочие внереализационные доходы (расходы)	19 025
Расходы на услуги банков	3 656
Штрафы, пени, неустойки по хоз.договорам	2 489
Списание НДС на прочие расходы	151
Итого	419 700

Покупка / продажа валюты в Отчете о финансовых результатах отражается свернуто.

Расчеты по налогу на прибыль

Расчеты по налогу на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» представлены в таблице.

По данным бухгалтерского учета получена прибыль до налогообложения в сумме 264 777 тысяч рублей

Таблица 10 – Сверка суммы текущего налога на прибыль

Налоговая база по налогу на прибыль	=	Бухгалтерская прибыль (убыток)	+	Постоянные налогооблагаемые разницы	-	Постоянные вычитаемые разницы	+	Налогооблагаемые временные разницы
298 531	=	264777	+	6360	-		+	27394
Текущий налог на прибыль	=	Условный доход по налогу на прибыль	+	Постоянное налоговое обязательство	-	Постоянный налоговый актив	+	Отложенное налоговое обязательство
59 706	=	52955	+	1270	-		+	5481

4. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами ООО «Агро Зерно Юг» являются основные участники Общества, лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит Общество, а также основной управленческий персонал Общества.

Генеральный директор Общества:

с 24.12.2022 г. по настоящее время – Нарожный Дмитрий Вадимович.

Состав членов исполнительных и контрольных органов (кроме генерального директора), являющихся связанными сторонами Общества, раскрываются в ограниченном объеме в соответствии с п.16 ПБУ 11/2008 «Связанные стороны», а именно не раскрываются персональные данные указанных лиц (ФИО).

Общество располагает данными о своих бенефициарных владельцах, являющихся связанными сторонами Общества. Информация о бенефициарных владельцах раскрывается в ограниченном объёме в соответствии с п. 16 ПБУ 11/2008, а именно – не раскрываются персональные данные бенефициарных владельцев (ФИО).

Характеристика операций со связанными сторонами

В 2023 году ООО «Агро Зерно Юг» производило операции со связанными сторонами, перечень и характеристики которых приведены в таблице 11:

Таблица 11 – Характеристика операций со связанными сторонами

Вид операции	Объем операций за 2023 год, тыс.руб.		Сальдо расчетов на 31.12.2023 год
	Дт	Кт	
1. Займы предоставленные	0	0	1884
2. Доход в виде процентов по займам выданным	19		126
3. Займы полученные	114586	34060	0
4. Расходы в виде процентов по займам полученным	26827	24278	0
5. Реализация товаров, работ, услуг, имущественных прав	1800	0	0
6. Приобретение товаров, работ, услуг, имущественных прав	62410	2952	27533
7. Прочие операции	-	-	44 844

Расчеты между связанными сторонами осуществляются в безналичной форме. Сроки осуществления расчетов по операциям реализации (приобретения) товаров, работ, услуг, по прочим операциям определяются условиями договоров. Расчеты по операциям получения и выдачи займов со связанными сторонами осуществляется в безналичной форме, условия и сроки осуществления таких расчетов раскрыты в пояснениях к Бухгалтерскому балансу.

5. <u>События после отчетной даты</u>

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год (п.3 ПБУ 7/98). События после отчетной даты отсутствуют.

6. <u>Риски деятельности</u>

ООО «Агро Зерно Юг» выделяет в своей производственно-хозяйственной деятельности следующие риски:

1. Региональный, природно-естественный - климатические особенности региона, в котором осуществляется финансово-хозяйственная деятельность предприятия;
2. Законодательный, политический - обусловлен возможностью изменения различных законодательных актов, влияющих на финансово-хозяйственную деятельность предприятия, а также политического климата в стране и регионе;
3. Организационный, имущественный - обусловлен внутренними факторами предприятия - стратегия, принципы деятельности, ресурсы и их использование, качество и уровень использования менеджмента и маркетинга;
4. Маркетинговый риск связан с условиями рынка (спрос, предложение, цены), в котором осуществляется финансово-хозяйственная деятельность предприятия;
5. Производственный риск - обусловлен освоением новой техники, технологии и осуществлением производственной деятельности;
6. Рыночный риск - связан с возможными последствиями изменения рыночных параметров – цен и ценовых индексов, процентных ставок, курсов валют.
7. Имущественный риск – связан с вероятностью потери активов в результате ряда факторов, например, утрата контрагентом платежеспособности, потери при транспортировке, хищения, чрезвычайных ситуаций и т.д.

7. <u>Вознаграждения основного управленческого персонала</u>

Информация о размерах вознаграждений за 2023 г, выплаченных организацией основному управленческому персоналу в соответствии с п.11 ПБУ 11/2008:

Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск и т.п.)– 7 961 тыс. руб.

Иные долгосрочные вознаграждения отсутствуют.

8. <u>Прочая информация</u>

1. Обществом в течении 2023 года получена государственная помощь в общей сумме 209 128 тыс. рублей – субсидия в целях возмещение части затрат, связанных с транспортировкой сельскохозяйственной и продовольственной продукции.
2. Общество в течение 2023 года не получало целевое финансирование.
3. На 31.12.2023 г. ООО «Агро Зерно Юг» нематериальных активов не имеет.

4. ООО «Агро Зерно Юг» не заключались договоры доверительного управления имуществом.

5. Организация не имеет выданных векселей и размещенных облигаций.

6. В 2023 г. в хозяйственной деятельности Общества отсутствовали чрезвычайные факты.

7. Существенных ошибок прошлых лет, исправленных в 2023 год, нет.

8. Чистые активы Общества рассчитаны в соответствии с Порядком определения стоимости чистых активов, утвержденным Приказом Минфина РФ от 28.08.2014 N 84н. Чистые активы по состоянию на 31.12.2023 г. составили 487 912 тыс. руб., что больше уставного капитала Общества (10 тыс. руб.) на 487 902 тыс. руб. Требование Федерального закона от 08.02.1998 N 14-ФЗ (ред. от 02.07.2021) "Об обществах с ограниченной ответственностью" соблюдается. По данным о базовой и разводненной прибыли (убытку) не производилось.

9. Средств в аккредитивах, открытых в пользу организации, нет.

10. Согласно ст. 13.3 Федерального закона от 25.12.2008 г. N 273-ФЗ "О противодействии коррупции" (с изменениями и дополнениями) организация предпринимает меры, направленные на предупреждение коррупции, а именно:

- организовано сотрудничество с правоохранительными органами;
- определены подразделения и должностные лица, ответственные за профилактику коррупционных и иных правонарушений;
- разработаны и внедрены стандарты и правила;
- принят кодекс этики и служебного поведения работников организации;
- выработаны и внедрены процедуры предотвращения и урегулирования конфликта интересов;
- обеспечено недопущение составления неофициальной отчетности и использования некорректно составленных документов.

Кроме того, осуществляется сотрудничество с контрагентами, и иными третьими лицами, которые так же осуществляют надлежащие процедуры и принимают все зависящие от них меры по соблюдению положений Закона о противодействии коррупции. Организация антикоррупционного комплекса мер и его встраивание во внутренние процессы и бизнес-схемы финансовой организации осуществляется комплексно и системно и реализовывается на организационном уровне в целом по организации, и как следствие, является существенными элементами системы управления рисками организации. В организации сформировано не терпимое отношения к коррупционному поведению. Проводится антикоррупционное просвещение сотрудников и граждан. Реализовано

требование ст. 19.28 КоАП РФ, предусматривающей ответственность за незаконное вознаграждение от имени юридического лица. Организацией учитываются положения статьи 12 Федерального закона "О противодействии коррупции", устанавливающие ограничения для гражданина, замещавшего должность государственной или муниципальной службы, при заключении им трудового или гражданско-правового договора.

11. Существующие политические и экономические антироссийские санкции не оказали существенного влияния на финансово-хозяйственную деятельность предприятия.

«21» февраля 2023 года

Генеральный директор
ООО «Агро Зерно Юг» _____ Нарожный Д.В.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «Агро Зерно Юг» Россия, Ростовская обл., г. Ростов-на-Дону ИНН 6164298323 · ОГРН 1106164003087

Всего прошито и пронумеровано
«47 » Сорок семь) листов

Директор ООО «Аудит. Налоги. Консалтинг»

_____ Ромайкина Е.И.

М.П.

1050 8015

ИНН 6164298323

КПП 616301001 Стр. 001

Форма по КНД 0710099

Бухгалтерская (финансовая) отчетность

Номер корректировки 0-- Отчетный период (код)* 34 Отчетный год 2023

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "АГРО ЗЕРНО ЮГ"

(наименование организации)

Код вида экономической деятельности по классификатору ОКВЭД 2 46.2.

Код по ОКПО 654320441 Организационно-правовая форма (по ОКОПФ) 12300

Форма собственности (по ОКФС) 16 Единица измерения: (тыс. руб. – код по ОКЕИ) 384

Местонахождение (адрес)

344022, РОСТОВСКАЯ ОБЛ, Г РОСТОВ-НА-ДОНУ, УЛ НИЖНЕБУЛЬВАРНАЯ, 6, ЭТАЖ 9, ОФИС 4

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту 1 (1 - да, 0 - нет)

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество** индивидуального аудитора

ООО "АНК"

ИНН 6163132607 ОГРН/ОГРНИП 1136195011061

На 013 страницах с приложением документов или их копий на ___ листах

Достоверность и полноту сведений, указанных в настоящем документе, подтверждаю:

1 (1 – руководитель, 2 – уполномоченный представитель)

НАРОЖНЫЙ

ДМИТРИЙ

ВАДИМОВИЧ

(фамилия, имя, отчество** руководителя (уполномоченного представителя) полностью)

Подпись _____ Дата 28.03.2024

Наименование и реквизиты документа, подтверждающего полномочия представителя

Заполняется работником налогового органа

Сведения о представлении документа

Данный документ представлен (код) ___

на ___ страницах

в составе (отметить знаком V)

0710001		**0710002**	
0710003		**0710004**	
0710005			

Дата представления документа __.__.____

Зарегистрирован за № ___

Фамилия, И. О.** Подпись

Документ подписан электронной подписью и отправлен через АО «ПФ «СКБ Контур» 28.03.2024 в 15:09

Имя файла «NO_BUHOTCH_6195_6195_6164298323616301001_20240328_51672fd0-bdf7-40c2-9883-731e0f607f05»

НАРОЖНЫЙ ДМИТРИЙ ВАДИМОВИЧ
Сертификат: bf449f0a66939d19207ce878d0a3c9c28afa33e0
Действует с 20.03.2024 до 20.06.2025

Принято 28.03.2024 в 15:53

6195 Межрайонная ИФНС России № 25 по Ростовской области
Додохян Тигран Маргосович, начальник инспекции
Сертификат: f39d5e86be2e715129a7a7b8b23691a36a6c5644
Действует с 04.10.2023 до 27.12.2024

* Принимает значение: 34 – год, 94 – первый отчетный год, отличный по продолжительности от календарного.

** Отчество при наличии.

1050 8022

ИНН 6164298323

КПП 616301001 Стр. 002

Форма по ОКУД 0710001

Бухгалтерский баланс

АКТИВ

Пояснения [1]	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
-	Нематериальные активы	1110	-	-	-
-	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
-	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
-	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
-	Основные средства	1150	18514	27196	23274
-	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
-	Финансовые вложения	1170	-	-	-
-	Отложенные налоговые активы	1180	6212	411	1533
-	Прочие внеоборотные активы	1190	0	49	791
-	Итого по разделу I	1100	24726	27656	25598
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4	Запасы	1210	677278	421391	566394
-	Налог на добавленную стоимость по приобретённым ценностям	1220	433	199	796
5.1	Дебиторская задолженность	1230	930983	441616	512416
3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	1884	1884	1884
-	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	153385	90709	24052
-	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
-	Итого по разделу II	1200	1763962	955799	1105542
-	**БАЛАНС**	1600	1788688	983455	1131140

Принято 28.03.2024 в 15:53
Имя файла «NO_BUHOTCH_6195_6195_6164298323616301001_20240328_51672fd0-bdf7-40c2-9883-731e0f607f05»

ПАССИВ

Пояснения [1]	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
-	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	10	10
-	Собственные акции, выкупленные у акционеров [2]	1320	(-)	(-)	(-)
-	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
-	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
-	Резервный капитал	1360	-	-	-
-	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	487870	277319	229910
-	Итого по разделу III	1300	487880	277329	229920
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ [3]				
-	Паевой фонд	1310	-	-	-
-	Целевой капитал	1320	-	-	-
-	Целевые средства	1350	-	-	-
-	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	-	-	-
-	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
-	Итого по разделу III	1300	-	-	-
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
-	Заемные средства	1410	-	-	-
-	Отложенные налоговые обязательства	1420	8967	8647	390
-	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
5.3	Прочие обязательства	1450	0	-	4777
-	Итого по разделу IV	1400	8967	8647	5167

Принято 28.03.2024 в 15:53
Имя файла «NO_BUHOTCH_6195_6195_6164298323616301001_20240328_51672fd0-bdf7-40c2-9883-731e0f607f05»

Пояснения [1]	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3	Заемные средства	1510	965676	374300	732349
5.3	Кредиторская задолженность	1520	322804	321875	161655
-	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	3362	1304	2048
-	Прочие обязательства	1550	-	-	-
-	Итого по разделу V	1500	1291842	697479	896053
-	**БАЛАНС**	1700	1788688	983455	1131140

Примечания
1 Указывается номер соответствующего пояснения.
2 Здесь и в других формах отчетов, а также в расшифровках отдельных показателей вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.
3 Заполняется некоммерческими организациями вместо раздела «Капитал и резервы».

Принято 28.03.2024 в 15:53
Имя файла «NO_BUHOTCH_6195_6195_6164298323616301001_20240328_51672fd0-bdf7-40c2-9883-731e0f607f05»

Детализация отдельных показателей бухгалтерского баланса

Лист представляется при наличии детализации

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
Нематериальные активы (стр. 1110), из них:					
		1111	-	-	-
		1112	-	-	-
		1113	-	-	-
Результаты исследований и разработок (стр. 1120), из них:					
		1121	-	-	-
		1122	-	-	-
		1123	-	-	-
Нематериальные поисковые активы (стр. 1130), из них:					
		1131	-	-	-
		1132	-	-	-
		1133	-	-	-
Материальные поисковые активы (стр. 1140), из них:					
		1141	-	-	-
		1142	-	-	-
		1143	-	-	-
Основные средства (стр. 1150), из них:					
2.1	Основные средства	1151	18514	27121	23199
2.2	Незавершенные капитальные вложения	1152	0	75	75
		1153	-	-	-
Доходные вложения в материальные ценности (стр. 1160), из них:					
		1161	-	-	-
		1162	-	-	-
		1163	-	-	-
Финансовые вложения (стр. 1170), из них:					
		1171	-	-	-
		1172	-	-	-
		1173	-	-	-

Принято 28.03.2024 в 15:53

Имя файла «NO_BUHOTCH_6195_6195_6164298323616301001_20240328_51672fd0-bdf7-40c2-9883-731e0f607f05»

Детализация отдельных показателей бухгалтерского баланса

Лист представляется при наличии детализации

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
Отложенные налоговые активы (стр. 1180), из них:					
		1181	-	-	-
		1182	-	-	-
		1183	-	-	-
Прочие внеоборотные активы (стр. 1190), из них:					
		1191	-	-	-
		1192	-	-	-
		1193	-	-	-
Запасы (стр. 1210), из них:					
		1211	-	-	-
		1212	-	-	-
		1213	-	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (стр. 1220), из них:					
		1221	-	-	-
		1222	-	-	-
		1223	-	-	-
Дебиторская задолженность (стр. 1230), из них:					
	Авансы, выданные под МПЗ	1231	294390	70730	-
		1232	-	-	-
		1233	-	-	-
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) (стр. 1240), из них:					
		1241	-	-	-
		1242	-	-	-
		1243	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250), из них:					
		1251	-	-	-
		1252	-	-	-
		1253	-	-	-

Принято 28.03.2024 в 15:53
Имя файла «NO_BUHOTCH_6195_6195_6164298323616301001_20240328_51672fd0-bdf7-40c2-9883-731e0f607f05»

1050 8107

ИНН 6164298323

КПП 616301001 Стр. 007

Форма по ОКУД 0710002

Отчет о финансовых результатах

Пояснения [1]	*Наименование показателя*	*Код строки*	*За отчетный год*	*За предыдущий год*
1	2	3	4	5
-	Выручка [2]	2110	4758053	3457342
-	Себестоимость продаж	2120	(4412723)	(3236936)
-	Валовая прибыль (убыток)	2100	345330	220406
-	Коммерческие расходы	2210	(52995)	(34433)
-	Управленческие расходы	2220	(67056)	(61207)
-	Прибыль (убыток) от продаж	2200	225279	124766
-	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
-	Проценты к получению	2320	596	651
-	Проценты к уплате	2330	(79011)	(19495)
-	Прочие доходы	2340	537613	815200
-	Прочие расходы	2350	(419700)	(865004)
-	**Прибыль (убыток) до налогообложения**	2300	264777	56118
-	Налог на прибыль [3]	2410	(54226)	(11174)
-	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(59706)	(1796)
-	отложенный налог на прибыль [4]	2412	5480	(9378)
-	Прочее	2460	-	-
-	**Чистая прибыль (убыток)**	2400	210551	44944
-	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
-	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
-	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода [3]	2530	-	-
-	Совокупный финансовый результат периода [5]	2500	210551	44944
	СПРАВОЧНО			
-	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
-	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Примечания
1 Указывается номер соответствующего пояснения.
2 Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.
3 Отражается расход (доход) по налогу на прибыль.
4 Отражается суммарная величина изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за отчетный период
5 Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк «Чистая прибыль (убыток)», «Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода» и «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода», «Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода».

Принято 28.03.2024 в 15:53
Имя файла «NO_BUHOTCH_6195_6195_6164298323616301001_20240328_51672fd0-bdf7-40c2-9883-731e0f607f05»

1050 8145

ИНН 6164298323

КПП 616301001 Стр. 008

Отчет о целевом использовании средств

Форма по ОКУД 0710003

Пояснения [1]	*Наименование показателя*	*Код строки*	*За отчетный год*	*За предыдущий год*
1	2	3	4	5
-	**Остаток средств на начало отчетного года**	6100	0	-
	Поступило средств			
-	Вступительные взносы	6210	-	-
-	Членские взносы	6215	-	-
-	Целевые взносы	6220	-	-
-	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
-	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
-	Прочие	6250	-	-
-	Всего поступило средств	6200	-	-
	Использовано средств			
-	Расходы на целевые мероприятия	6310	(-)	(-)
-	в том числе: социальная и благотворительная помощь	6311	(-)	(-)
-	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	(-)	(-)
-	иные мероприятия	6313	(-)	(-)
-	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(-)	(-)
-	в том числе: расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(-)	(-)
-	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	(-)	(-)
-	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(-)	(-)
-	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(-)	(-)
-	ремонт основных средств и иного имущества	6325	(-)	(-)
-	прочие	6326	(-)	(-)
-	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(-)	(-)
-	Прочие	6350	(-)	(-)
-	Всего использовано средств	6300	(-)	(-)
-	**Остаток средств на конец отчетного года**	6400	0	-

Примечания

1 Указывается номер соответствующего пояснения. При этом информация о доходах и расходах, движении денежных средств раскрывается с учетом существенности применительно к составу показателей отчета о финансовых результатах и отчета о движении денежных средств соответственно, согласно форме по ОКУД 0710002 и 0710005.

Принято 28.03.2024 в 19:53
Имя файла «NO_BUHOTCH_6195_6195_6164298323616301001_20240328_51672fd0-bdf7-40c2-9883-731e0f607f05»

1050 8169

ИНН 6164298323

КПП 616301001 Стр. 009

Отчет об изменениях капитала

Форма по ОКУД 0710004

1. Движение капитала

	Уставный капитал 1	*Собственные акции, выкупленные у акционеров* 2	*Добавочный капитал* 3	*Резервный капитал* 4	*Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)* 5	*Итого* 6
Величина капитала на 31 декабря года, предшествующего предыдущему (3100)	10	(-)	-	-	229910	229920
(ПРЕДЫДУЩИЙ ГОД)						
Увеличение капитала – всего: (3210)	0	-	-	-	49133	49133
в том числе: чистая прибыль (3211)					44944	44944
переоценка имущества (3212)			-		-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала (3213)			-		4189	4189
дополнительный выпуск акций (3214)	-	-	-			-
увеличение номинальной стоимости акций (3215)	-	-	-		-	
реорганизация юридического лица (3216)	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала – всего: (3220)	(0)	-	(-)	(-)	(1724)	(1724)
в том числе: убыток (3221)					(-)	(-)
переоценка имущества (3222)			(-)		(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала (3223)			(-)		(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций (3224)	(-)	-	-		-	(-)
уменьшение количества акций (3225)	(-)	-	-		-	(-)
реорганизация юридического лица (3226)	-	-	-	-	-	(-)
дивиденды (3227)					(1724)	(1724)
Изменение добавочного капитала (3230)			-	-	-	
Изменение резервного капитала (3240)				-	-	

Принято 28.03.2024 в 15:53
Имя файла «NO_BUHOTCH_6195_6195_6164298323616301001_20240328_51672fd0-bdf7-40c2-9883-731e0f607f05»

1050 8176

ИНН 6164298323

КПП 616301001 Стр. 010

	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	1	2	3	4	5	6
Величина капитала на 31 декабря предыдущего года (3200)						
	10	(-)	-	-	277319	277329
(ОТЧЕТНЫЙ ГОД)						
Увеличение капитала – всего: (3310)						
	0	-	-	-	210551	210551
в том числе: чистая прибыль (3311)					210551	210551
переоценка имущества (3312)			-		-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала (3313)			-		-	-
дополнительный выпуск акций (3314)						
	-	-	-			-
увеличение номинальной стоимости акций (3315)						
	-	-	-		-	
реорганизация юридического лица (3316)						
	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала – всего: (3320)						
	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)
в том числе: убыток (3321)					(-)	(-)
переоценка имущества (3322)			(-)		(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала (3323)			(-)		(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций (3324)						
	(-)	-	-		-	(-)
уменьшение количества акций (3325)						
	(-)	-	-		-	(-)
реорганизация юридического лица (3326)						
	-	-	-	-	-	(-)
дивиденды (3327)					(-)	(-)
Изменение добавочного капитала (3330)			-	-	-	
Изменение резервного капитала (3340)				-	-	
Величина капитала на 31 декабря отчетного года (3300)						
	10	(-)	-	-	487870	487880

Принято 28.03.2024 в 15:53
Имя файла «NO_BUHOTCH_6195_6195_6164298323616301001_20240328_51672fd0-bdf7-40c2-9883-731e0f607f05»

2. Корректировка в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему	Изменение капитала за предыдущий год: за счет чистой прибыли (убытка)	Изменение капитала за предыдущий год: за счет иных факторов	На 31 декабря предыдущего года
1	2	3	4	5	6
Капитал – всего:					
до корректировок	3400	229920	47409	0	277329
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	229920	47409	0	277329
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	229910	47409	0	277319
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	229910	47409	0	277319
по другим статьям капитала:					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря отчетного года	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5
Чистые активы	3600	487880	277329	229920

Принято 28.03.2024 в 15:53
Имя файла «NO_BUHOTCH_6195_6195_6164298323616301001_20240328_51672fd0-bdf7-40c2-9883-731e0f607f05»

1050 8206

ИНН 6164298323

КПП 616301001 Стр. 012

Отчет о движении денежных средств

Форма по ОКУД 0710005

Наименование показателя	*Код строки*	*За отчетный год*	*За предыдущий год*
1	2	3	4
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления – всего	4110	5043105	3666199
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	4754295	3421223
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	288810	244976
Платежи – всего	4120	(5594158)	(3161918)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(5231505)	(3034593)
в связи с оплатой труда работников	4122	(50731)	(38676)
процентов по долговым обязательствам	4123	(80764)	(15674)
налог на прибыль	4124	(88884)	(14326)
прочие платежи	4129	(142274)	(58649)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(551053)	504281
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления – всего	4210	3333	3996
в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	3333	3696
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	0	300
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи – всего	4220	(0)	(18)
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(0)	(18)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(-)	(-)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(-)	(-)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
прочие платежи	4229	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	3333	3978

Принято 28.03.2024 в 15:53

Имя файла «NO_BUHOTCH_6195_6195_6164298323616301001_20240328_51672fd0-bdf7-40c2-9883-731e0f607f05»

Наименование показателя	Код строки	За отчетный год	За предыдущий год
1	2	3	4
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления – всего	4310	4321435	1593098
в том числе: получение кредитов и займов	4311	4294613	1583137
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления.	4319	26822	9961
Платежи – всего	4320	(3720562)	(2020570)
в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организаций или их выходом из состава участников	4321	(-)	(-)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(0)	(1500)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(3720234)	(2015180)
прочие платежи	4329	(328)	(3890)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	600873	(427472)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	53153	80787
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	90709	24052
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	153385	90709
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	9523	(14130)

Принято 28.03.2024 в 15:53
Имя файла «NO_BUHOTCH_6195_6195_6164298323616301001_20240328_51672fd0-bdf7-40c2-9883-731e0f607f05»

Форма по КНД 1166007

место штампа
налогового органа

ООО "АГРО ЗЕРНО ЮГ",
6164298323/616301001
(реквизиты налогоплательщика (представителя):
- полное наименование организации, ИНН/КПП;
- Ф.И.О. индивидуального предпринимателя (физического лица), ИНН (при наличии))

Извещение о вводе сведений, указанных в налоговой декларации (расчете) в электронной форме

Налоговый орган **6195** настоящим документом подтверждает, что
(код налогового органа)

ООО "АГРО ЗЕРНО ЮГ", 6164298323/616301001,
(полное наименование организации, ИНН/КПП; ФИО индивидуального предпринимателя (физического лица), ИНН (при наличии))

в налоговой декларации (расчете)
Бухгалтерская (финансовая) отчетность, 710099, 0, 34, 2023,
(наименование и КНД налоговой декларации, вид документа (номер корректировки), отчетный (налоговый) период, отчетный год)

представленной в файле **NO_BUHOTCH_6195_6195_6164298323616301001_20240328_51672fd0-bdf7-40c2-9883-731e0f607f05**
(наименование файла)

не содержится ошибок (противоречий).

6195
(наименование, код налогового органа)

Документ подписан электронной подписью и получен через АО «ПФ «СКБ Контур» 28.03.2024 в 15:53
6195 Межрайонная ИФНС России № 25 по Ростовской области
Додохян Тигран Маргосович, начальник инспекции
Сертификат: f39d5e86be2e715129a7a7b8b23691a36a6c5644
Действует с 04.10.2023 до 27.12.2024