

**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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

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 2022г.	-	-	-	-	
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	
в том числе:	5161	за 2022г.	-	-	-	-	
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-	
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	
в том числе:	5181	за 2022г.	-	-	-	-	
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	



Барабаш Татьяна
Валентиновна
(расшифровка подписи)

Руководитель

14 февраля 2023 г.

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 незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	-	145	-	(145)	-
	5250	за 2021г.	-	2 866	-	(2 866)	-
в том числе:							
Настенный кондиционер Бирюса В-07SPR/B-07SPQ	5241	за 2022г.	-	42	-	(42)	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-
МФУ Лазерное HP LaserJet Pro M428dw	5242	за 2022г.	-	52	-	(52)	-
	5252	за 2021г.	-	-	-	-	-
15.6"Ноутбук HP Laptop 15s-fg2124ur Intel Core i3-1125G4 RAM 8 Гб, SSD 256 Гб, Intel UHD Graphics	5243	за 2022г.	-	51	-	(51)	-
	5253	за 2021г.	-	-	-	-	-
Стиральная машина Jasky's JW 10W12 TF1	5244	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2021г.	-	49	-	(49)	-
Среднетоннажный грузовой ГАЗон NEXT (самосвал) с трехсторонней разгрузкой с надставными бортами	5245	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2021г.	-	2 768	-	(2 768)	-
Системный блок Intel Core i5 10400/H510M-HDV/RAM 16G/SSD500/500W Windows10	5246	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2021г.	-	49	-	(49)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	2 768	2 768	-
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	500	500	500
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 Барабаш Татьяна Валентиновна
(подпись) (расшифровка подписи)

14 февраля 2023 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	4 500	-	4 500	-	-	-	-	9 000	-
	5315	за 2021г.	4 500	-	-	-	-	-	-	4 500	-
в том числе:	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - Итого	5300	за 2022г.	4 500	-	4 500	-	-	-	-	9 000	-
	5310	за 2021г.	4 500	-	-	-	-	-	-	4 500	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Руководитель

Барабаш Татьяна
Валентиновна

(расшифровка подписи)

(подпись)

14 февраля 2023 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель
 Барабаш Татьяна
 Валентиновна
 (расшифровка подписи)

14 февраля 2023 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода					
			На начало года		поступление						выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		
			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							
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5510	за 2022г.	1 612	(108)	743	19	(979)	-	(2 135)	-	(56)	-	-	-	-	-	-	-
	5530	за 2021г.	2 980	(52)	767	-	(2 135)	-	(871)	-	(56)	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5511	за 2022г.	1 501	(108)	611	-	(871)	-	(2 121)	-	(56)	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2021г.	2 962	(52)	660	-	(106)	-	(14)	-	(2)	-	-	-	-	-	-	-
	5512	за 2022г.	109	-	132	-	(19)	-	(2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2021г.	18	-	105	-	(2)	-	(979)	-	(56)	-	-	-	-	-	-	-
	5513	за 2022г.	2	-	2	-	(2)	-	(2 135)	-	(56)	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5533	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2022г.	1 612	(108)	743	19	(979)	-	(2 135)	-	(56)	-	-	-	-	-	-	-
	5520	за 2021г.	2 980	(52)	767	-	(2 135)	-	(871)	-	(56)	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего							
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5540	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5541	-	-	-	-	-	-
прочая	5542	-	-	-	-	-	-
	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из Долго- в краткосрочную задолженность	перевод из Дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение					списание на финансовый результат
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)								
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:													
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	885	739	-	-	(378)	-	-	-	-	1 246	
	5580	за 2021г.	1 265	86	-	-	(466)	-	-	-	-	885	
в том числе:													
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5581	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
авансы полученные	5562	за 2022г.	82	165	-	-	(81)	-	-	-	-	166	
	5582	за 2021г.	14	73	-	-	(5)	-	-	-	-	82	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	541	571	-	-	(35)	-	-	-	-	1 077	
	5583	за 2021г.	992	5	-	-	(456)	-	-	-	-	541	
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2022г.	262	3	-	-	(262)	-	-	-	-	3	
	5586	за 2021г.	259	8	-	-	(5)	-	-	-	-	262	
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Итого	5550	за 2022г.	885	739	-	-	(378)	-	X	-	-	1 246	
	5570	за 2021г.	1 265	86	-	-	(466)	-	X	-	-	885	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Барабаш Татьяна
Валентиновна
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

14 февраля 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	4 671	3 470
Расходы на оплату труда	5620	5 267	4 065
Отчисления на социальные нужды	5630	1 629	1 256
Амортизация	5640	2 695	2 580
Прочие затраты	5650	252	303
Итого по элементам	5660	14 514	11 674
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
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	14 514	11 674

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



Барабаш Татьяна
Валентиновна

Руководитель (подпись) (расшифровка подписи)

14 февраля 2023 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	163	521	(504)	-	180



Барабаш Татьяна
Валентиновна
(расшифровка подписи)

Руководитель
Селект (ООО)

14 февраля 2023 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Барабаш Татьяна
Валентиновна
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)
Санкт-Петербург

14 февраля 2023 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2022г.		за 2021г.	
		Получено за год	Возвращено за год	Получено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
за 2022г.	5910	-	-	-	-
за 2021г.	5920	-	-	-	-
в том числе:					
за 2022г.	5911	-	-	-	-
за 2021г.	5921	-	-	-	-



Руководитель
 Барабаш Татьяна
 Валентиновна
 (расшифровка подписи)

14 февраля 2023 г.

ПОЯСНЕНИЯ

**к бухгалтерской (финансовой)
отчетности
Общества с ограниченной
ответственностью «Научно
Прикладной Центр «Селекция»**

за 2022 год

г. Санкт-Петербург

Сведения об Обществе

Общие сведения об обществе с ограниченной ответственностью	
Полное наименование общества с ограниченной ответственностью	Общество с ограниченной ответственностью «Научно Прикладной Центр «Селекция»
Номер и дата выдачи свидетельства о государственной регистрации	ОГРН 1134716000792, свидетельство серия 47 №002756387 от 01.08.2013 ГРН 1134716000792, свидетельство серия 47 №002756387 от 01.08.2013
Идентификационный код ОКПО	11179114
Код территории по ОКАТО	40294000000
Код группировки по ОКОГУ	4210014
Код собственности (ОКФС)	16
Код организационно-правовой формы	12300
Код по ОКВЭД (ОКОНХ)	01.62
Отраслевая принадлежность общества	Сельское хозяйство
Субъект Российской Федерации	Санкт-Петербург
Юридический адрес	196625, Санкт-Петербург г, вн.тер.г. поселок Тярлево, п Тярлево, ш Московское, д. 55б, литера А, помещ. 4-Н, ком. 25
Почтовый адрес	196625, Санкт-Петербург г, вн.тер.г. поселок Тярлево, п Тярлево, ш Московское, д. 55б, литера А, помещ. 4-Н, ком. 25
Контактный телефон	8(812)4668411
Факс	(812) 451-74-13
Адрес электронной почты	nevskoe-selek@mail.ru

Общество не подлежит обязательному аудиту, так как не подпадает под критерии, установленные Федеральным законом № 307-ФЗ от 30.12.2008 г. «Об аудиторской деятельности».

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, ООО «НПЦ «Селекция» руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету.

Основные элементы учетной политики предприятия

Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

1. Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется бухгалтерской службой.

2. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1.
3. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.
4. Имущество, стоимость которого не превышает 40 000 руб., относится к материально-производственным запасам.
5. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.
6. При списании оценка сырья и материалов производится по средней стоимости, товары при продаже и ином выбытии списываются по стоимости каждой единицы.
7. Общество создает резервы по сомнительным долгам и предстоящих расходов и платежей.
8. Последствия изменения учетной политики, вызванного переходом к применению федеральных и отраслевых стандартов бухгалтерского учета, нашли отражение в бухгалтерском учете и отчетности за 2020-2022 годы в ретроспективе в порядке, установленном этими стандартами.

**Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок
Бухгалтерский баланс 2020 г.**

Наименование показателя	2020	2020 корректировка	+/-
Актив			
Отложенные налоговые активы	241	47	-194
Основные средства	2 969	12 018	+9 049
Баланс	16 373	25 228	+8 855
Пассив			
Нераспределенная прибыль	13 230	12 361	-869
Отложенные налоговые обязательства	26	1 836	+1810
Доходы будущих периодов	1 661	9 575	+7914
Баланс	16 373	25 228	+8 855

**Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок
Бухгалтерский баланс 2021 г.**

Наименование показателя	2021	2021 корректировка	+/-
Актив			
Отложенные налоговые активы	59	54	-5
Основные средства	3 255	13 370	+10 115
Баланс	17 032	27 142	+10 110
Пассив			
Нераспределенная прибыль	15 936	16 079	+143
Отложенные налоговые обязательства	38	2 056	+2 018
Доходы будущих периодов	0	7 949	+7 949
Баланс	17 032	27 142	+10 110

**Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок
Отчет об изменениях капитала**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2021 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего до корректировок	3400	13 240	3 537	(831)	15 946
корректировка в связи с изменением учетной политики	3410	(869)	-	1 012	143
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	12 371	3 537	181	16 089

Учетная политика для целей налогового учета.

1. ООО «НПЦ «Селекция» применяет общую систему налогообложения, доходы и расходы определяются по методу начисления.
2. Общество ведет налоговый учет с использованием данных бухгалтерского учета и налоговых регистров.
3. Существенных изменений учетной политики для целей налогового учета в 2022 году по сравнению с 2021 годом не проводилось.

Основные виды деятельности общества

Основными видами деятельности Общества являются:

- Разведение молочного крупного рогатого скота, производство сырого молока - закупка, выращивание, содержание и реализация племенных животных;
- Разведение прочих пород крупного рогатого скота и буйволов, производство спермы - получение, обработка и хранение семени (спермы) племенных производителей; реализация семени (спермы) племенных производителей;
- Предоставление услуг в области животноводства - оказание услуг юридическим и физическим лицам по определению качества молока, оказание услуг юридическим и физическим лицам в организации искусственного осеменения животных и подготовке технического персонала; оказание услуг юридическим и физическим лицам по оценке (бонитировке) племенных животных; оказание услуг юридическим и физическим лицам по иммуногенетическому контролю происхождения животных и генетических аномалий, а также выявлению генетической разницы между породами и стадами; оказание других услуг в области племенного животноводства;
- Деятельность агентов по оптовой торговле живыми животными;
- Закупка и продажа жидкого азота, синтетических сред, биологических препаратов, полимерных изделий и других товаров для искусственного осеменения животных, лекарственных и зоологических средств для ветеринарных целей; торгово-закупочная деятельность;
- Деятельность по техническому контролю, испытаниям и анализу;
- Научные исследования и разработки в области биотехнологии;
- Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук;
- Аренда и лизинг грузовых транспортных средств;
- Проведение семинаров, деловых встреч, выставок, выставок-продаж, конкурсов, мероприятий зрелищного характера;
- Предоставление прочих услуг,

иные виды деятельности, не запрещенные законодательством Российской Федерации.

Свою деятельность Общество осуществляет на основании Устава, утвержденного Решением №5 Единственного участника АО «Невское» по племенной работе от 02.12.2021 г. и зарегистрированного МИФНС России №15 по Санкт-Петербургу 10.01.2022г.

Финансово-хозяйственная деятельность фирмы

Основные экономические показатели деятельности Общества.

Показатель	2022 (тыс.руб.)	2021 (тыс.руб.)	Изменения
Выручка	17 192	15 468	+1 724
Себестоимость	10 832	9 283	+1 549
Прибыль (убыток) от продаж	2 678	3 794	- 1 116
Чистая прибыль (убыток)	3 158	3 537	-379
Сумма Дт задолженности	1 287	1 504	-217
Сумма Кт задолженности	1 246	885	+361

Прочие доходы

Состав прочих доходов (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), тыс.руб.:

Прочие доходы	2022 г.		2021 г.	
	%	сумма, тыс.руб.	%	сумма, тыс.руб.
Проценты к получению	21	439	10	192
Субсидии, полученные на компенсацию ранее произведенных расходов, связанных с приобретением оборудования Субсидии, полученные на компенсацию ранее произведенных расходов, связанных с приобретением оборудования	77	1625	90	1660
Прочие доходы	2	50		
Прочие доходы, всего	100	2 114	100	1 852

Прочие расходы

Состав прочих расходов, тыс.руб.:

Прочие расходы	2022 г.		2021 г.	
	%	Сумма, тыс.руб	%	Сумма, тыс.руб
Прочие расходы, в том числе:				
- Услуги банка	6	55	5	48
- Выплаты социального характера	93	907	87	823
- Прочие расходы	1	12	8	72
Прочие расходы, всего:	100	974	100	943

Сведения о приобретенных и выбывших основных средствах

Состав объектов основных средств, числящихся на балансе организации в оценке первоначальной стоимости, представлен следующим перечнем

(тыс. руб.)

Показатель	Наличие на 31.12.2022	Поступило	Выбыло	Наличие на 31.12.2022
Здания	-	-	-	-
Сооружения и передаточные устройства	-	-	-	-
Машины и оборудование	25 150	145	154	25 141
Транспортные средства	2 768		-	2 768
Продуктивный скот	-	-	-	-
Земельный участок	-	-	-	-
ИТОГО	27 918	145	154	27 909

Накопленная сумма амортизации на начало отчетного года составила 14 548 тыс. руб., на 31.12.2022 – 17 089 тыс.руб. В 2022 году отражено начисленной амортизации в сумме 2 695 тыс.руб.

Основные средства, находящиеся на консервации, отсутствуют.

Расчеты с заказчиками

Расчеты с покупателями и заказчиками осуществляются по выписанным счетам. На проданные товары оформляются товарные накладные и счета-фактуры, на выполненные услуги оформляются акты и счета-фактуры.

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022 г. составила 1 287 тыс.руб., с учетом сформированного резерва по сомнительным долгам 108 тыс. руб.

В отчетном периоде покупатели и заказчики рассчитывались путем перечисления денежных средств на расчетный счет.

Социальные показатели

Показатель	2022 год	2021 год	Изменения
Среднесписочная численность, чел.	10	9	1
Затраты на оплату труда, тыс. руб.	5 267	4 065	1 202
Сумма начисленных страховых взносов, руб.	1 822	1 401	421
Выплаты социального характера	650	546	104

Анализ финансового состояния организации.

Показатели Анализа и оценки структуры баланса и динамики прибыли

Наименование показателя	Норматив	Расчет	Фак-ое значение, 2022 год	Расчет	Фак-ое значение, 2022 год
Коэффициент абсолютной ликвидности	не менее 0,2	$(802+9000)/7750=1,26$	не менее 0,2	$(4613+4500)/8997 =1.01$	не менее 0,2

Коэффициент покрытия (текущей ликвидности)	не менее 2	$14248/7750=1,84$	менее 2	$13718/8997 =1,52$	менее 2
Соотношение собственных и заемных средств (коэффициент)	не более 1	$(1666+7750)/15710=0,60$	не более 1	$(2056+8997)/16089 =0,69$	не более 1
Коэффициент автономии (финансовой зависимости)	не менее 0,5	$15710/25126=0,63$	не менее 0,5	$16089/27142=0,59$	не менее 0,5
Коэффициент маневренности собственного капитала	0,02 - 0,05	$(15710-10878)/15710=0,31$	более 0,05	$(16089-13424)/16089=0,17$	более 0,05
Рентабельность продаж, %	не менее 30	$2678/17192=15,58$	менее 30	$3794/15468*100=24,53$	менее 30
Чистые активы		22 034		24 038	

Налог на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02 (Приказ Минфина России от 19.11.2002 N 114н).

Налоговой базой признается денежное выражение прибыли, определяемой как полученные доходы, уменьшенные на величину произведенных расходов. Налоговая база в 2022 году составила 5 270 тыс.руб.

Сумма текущего налога на прибыль за отчетный период составила 1 054 тыс. рублей.

Крупных сделок, на совершение которых распространяется порядок одобрения крупных сделок, в 2022 году не было.

Неоконченных судебных разбирательств, в которых общество выступает в качестве ответчика по иску о взыскании задолженности с указанием общей суммы предъявленных претензий Общество не имеет.

В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности предполагается, что организация будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

В Обществе за период с момента отчетной даты по дату составления отчетности не происходило событий, повлиявших на финансовое положение организации.

Размер уставного капитала ООО «НПЦ «Селекция» 10 тыс. руб. Единственный участник Общества: Акционерное общество «Невское» по племенной работе (АО «Невское»), доля в уставном капитале 100%.

Чистая прибыль Общества за 2022 финансово-хозяйственный год составила 3 158 тыс. рублей.

Операции со связанными сторонами

В 2022 году ООО «НПЦ «Селекция» осуществляло операции со связанными сторонами. К связанным сторонам относится материнская компания АО «Невское». Дивиденды, полученные АО «Невское» от ООО «НПЦ Селекция» в 2022 году, составляют 3 537 тыс.руб. Выручка от предоставления во временное владение и пользование АО «Невское» за плату грузового автомобиля в 2022 г.составляет 500 тыс. рублей. Расходы ООО «НПЦ «Селекция» в 2022 г. по аренде оборудования и аренде помещений в 2022 г., предоставленных АО «Невское», составили 1 200 тыс. рублей.

В соответствии со ст. 11 Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" в организации по состоянию на 01.11.2022 г. проведена инвентаризация:

- основных средств
- товарно-материальных ценностей
- расходов будущих периодов

по состоянию на 31.12.2022 г. проведена инвентаризация:

- денежных средств
- расчетов с банком
- расчетов с покупателями, поставщиками, подотчетными лицами, работниками, депонентами, прочими дебиторами и кредиторами.

Формы годового отчета за 2022 год включают:

- Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2022 года, форма № 1,
- Отчет о финансовых результатах за 2022 год, форма № 2,
- Отчет об изменениях капитала за 2022 год, форма № 3,
- Отчет о движении денежных средств за 2022год, форма № 4,5
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год, форма №5,
- Отчет о численности и заработной плате работников сельскохозяйственной организации за 2022 год, форма № 5-АПК.
- Отчет об отраслевых показателях деятельности организаций агропромышленного комплекса за 2022 год, форма № 6-АПК.
- Отчет о затратах на основное производство за 2022 год, форма № 8-АПК.
- Отчет о затратах на выполнение работ и оказание услуг (на сторону) за 2022 год, форма № 12-АПК,
- Отчет о сельскохозяйственной технике и энергетике за 2022 год, форма №17-АПК.

Генеральный директор
ООО «НПЦ «Селекция»

Главный бухгалтер



Т.В.Барабаш

Л.А.Плащевская