

ПОЯСНЕНИЯ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
АО "Орловский ККЗ"
за 2022 год

В настоящих пояснениях приводятся дополнительные сведения, раскрытие которых предусмотрено законодательством Российской Федерации

Бухгалтерская отчетность (ПБУ 4/99)

Наименование организации:

Акционерное общество "Орловский кукурузо-калибровочный завод" (АО "Орловский ККЗ" - сокращенное наименование).

ОГРН

1022602224138

ИНН

2609011725

Юридический адрес организации:

РФ, 357311, Ставропольский край, Кировский р-н, с.Орловка, ул.Октябрьская 133.

Основные виды деятельности:

- выращивание сельскохозяйственных культур.
- предоставление услуг, связанных с производством сельскохозяйственных культур (послеуборочная обработка, производство семян, хранение);

Среднесписочная численность работников

6 человек.

Численность работающих на отчетную дату:

13 человек

Состав (фамилии и должности) членов исполнительных и контрольных органов организации:

Каракулов Сергей Александрович - генеральный директор.

Контрольный орган: ревизионная комиссия - Клунник Анна Викторовна, Возвышаева Олеся Георгиевна, Капленкова Елена Николаевна.

Аффилированные лица:

Каракулов Сергей Александрович – лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества.

Капленкова Елена Николаевна – лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества

Количество акций, выпущенных акционерным обществом и полностью оплаченных, номинальная стоимость акций:

Количество выпущенных акций - 15000 штук обыкновенных именных бездокументарных акций, номинальной стоимостью 100 рублей каждая, общей номинальной стоимостью 1500000 рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность АО "Орловский ККЗ" за 2022 год сформирована, исходя из действующих правил бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности Российской Федерации.

Существенные отступления в бухгалтерской отчетности от действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности не допускались.

Корректировки показателей за период, предшествующий отчетному периоду, сделанные для их сопоставимости с данными отчетного периода, и причины их осуществления, при формировании бухгалтерской отчетности не вносились

Изменения в формы и содержание бухгалтерской отчетности по сравнению с предыдущим отчетным периодом не вносились.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

Информация об отдельных видах активов, обязательств, доходов, расходов и хозяйственных операций, приведенных в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах общей суммой:

Основные средства

По состоянию на конец отчетного периода Общество имеет на балансе основные средства на сумму 10951 тыс. руб., в т.ч.

- недвижимое имущество - 4896 тыс. руб.;
- машины и оборудование - 4400 тыс.руб.;
- транспортные средства - 1655 тыс.руб.

Существенное изменение стоимости основных средств по сравнению с 2021 годом произошло в связи с началом применения организацией ФСБУ 6/2020 перспективно, в том числе:

- списана балансовая стоимость объектов основных средств, являющихся незначительными активами, поскольку ФСБУ 6 может не применяться к активам, чья стоимость ниже лимита, установленного в учетной политике. Стоимостной лимит — 100 тыс. руб. - на сумму 660 тыс.руб.;
- пересмотрены сроки полезного использования ряда основных средств, в том числе полностью амортизированных, но используемых в производственной деятельности, вследствие чего уменьшилась сумма накопленной амортизации и увеличилась балансовая стоимость основных средств на сумму 5296 тыс.руб. Установлена их ликвидационная стоимость.

Изменение балансовой стоимости основных средств в связи с началом применения ФСБУ 6/2020, которые не связаны с изменениями других статей бухгалтерского баланса, списаны на нераспределенную прибыль (п.50 ФСБУ 6/2020) и отражены в «Отчете об изменениях капитала», пояснении 2 «Основные средства».

Ликвидирован объект основных средств на сумму 1464 тыс.руб., не использовавшийся с 2002 г. в производственной деятельности, его физического и морального износа и отсутствия необходимости дальнейшего использования.

Объемы продаж продукции, товаров, работ, услуг по видам (отраслям) деятельности и географическим рынкам сбыта (деятельности):

Наименование показателя	Значение за отчетный период, тыс. руб.	Географический рынок сбыта (деятельности)
Выручка от реализации услуг по подработке и хранению с/х культур	5328	84% - Ставропольский край; 13% - Северная Осетия; 3% - Краснодарский край
Выручка от реализации с/х продукции	10024	100% - Ставропольский край
ИТОГО выручка от реализации	15352	

Состав прочих доходов:

Наименование показателя	Значение за отчетный период, тыс. руб.
Арендная плата за земли с/х назначения (без НДС)	648
Проценты по договору банковского счета	367
Стоимость ТМЦ от ликвидации ОС	56
Итого прочих доходов	1071

Состав прочих расходов:

Наименование показателя	Значение за отчетный период, тыс. руб.
Ликвидация ОС	1419
Расчеты с персоналом, относимые на прочие расходы	59
Налог на имущество	73
Услуги банка	49
Услуги по ведению реестра акционеров	75
Земельный налог	15
Транспортный налог	15
Услуги оценщика	90
Экология	62
Благотворительная помощь	10
Прочие	39
ИТОГО Прочих расходов	1906

Выданные обеспечения обязательств и платежей организации:

Отсутствуют

Полученные обеспечения обязательств и платежей организации:

Отсутствуют.

Учетная политика организации (ПБУ 1/2008)

Способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерский учет АО " Орловский ККЗ " ведется главным бухгалтером, с применением программы "1С: Предприятие".

Инвентаризация основных средств проводится 1 раз в 3 года.

Переоценка первоначальной стоимости основных средств не производится.

Отражение процесса приобретения и заготовления материалов и товаров осуществляется без использования счетов 15 и 16.

Способ определения стоимости финансового актива при его выбытии – по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Оценка НЗП при оказании услуг не осуществляется.

Незавершенное производство в бухгалтерском и налоговом учете отражается по прямым статьям затрат.

Учет готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств.

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную осуществляется в момент, когда по условиям договора займа до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

Допущения, отличные от допущений, предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008:
Отсутствуют.

Изменение учетной политики:

В учетную политику АО " Орловский ККЗ " на 2021 год внесены изменения в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 "Запасы" (отражаются перспективно).

Последствия изменения учетной политики, обусловленного применением нормативного правового акта впервые или его применением в соответствии с порядком, предусмотренным этим актом.

Изменения учетной политики, связанные с началом применения ФСБУ 5/2019 "Запасы" не оказали существенного влияния на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Отсутствие возможности ретроспективного раскрытия (пересчета) последствий изменения учетной политики (п. 21 ПБУ 1/2008) вместе с указанием отчетного периода, в котором начнется применение этого изменения.

Указанные обстоятельства отсутствуют.

Неприменение утвержденного и опубликованного, но не вступившего в силу нормативного правового акта по бухгалтерскому учету и причины этого, а также возможную оценку влияния применения такого акта на показатели бухгалтерской отчетности за период, в котором начнется его применение:

Отсутствует.

Связанные стороны (ПБУ 11/2008)

Связанная сторона	Характер отношений	Период признания в отчетном году	Виды и объем операций	Незавершенные операции, условия, сроки и форма их завершения	Резерв сомнительных долгов, списанные долги
1. Контролирующие лица					
Капленкова Елена Николаевна	Лицо владеет 71,2% голосующих акций	01.01-31.12	Дивиденды в сумме 502	Задолженность Общества по	Отсутствуют

	Общества		тыс. р.уб; Оплата труда в сумме 240 тыс. руб.; арендная плата в сумме 180 тыс.руб.	арендной плате в сумме 90 тыс.руб. Будет погашена в течение 2022 года в денежной форме перечислением на расчетный счет	
2. Лица, оказывающие значительное влияние					
Каракулов Сергей Александрович	Занимает должность генерального директора	01.01-31.12	Оплата труда в сумме 498 тыс.руб.	Отсутствуют	Отсутствуют
3. Бенефициарные владельцы					
Капленкова Елена Николаевна - лицо владеет 71,2% голосующих акций Общества					

Виды и размеры вознаграждений основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал	Краткосрочные вознаграждения		Долгосрочные вознаграждения	
	Вид	Сумма, включая страховые взносы, тыс. руб.	Вид	Сумма, включая страховые взносы, тыс. руб.
Генеральный директор	Оплата труда	608	Отсутствуют	Отсутствуют

Прекращаемая деятельность (ПБУ 16/02)

В отчетном периоде признание деятельности прекращаемой не осуществлялось.

Совместная деятельность (ПБУ 20/03)

Совместная деятельность в отчетном периоде не осуществлялась.

Реорганизация организации

Решение о реорганизации в отчетном периоде не принималось.

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности (ПБУ 22/2010)

Исправление ошибок прошлых лет в отчетном периоде не осуществлялось.

Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте (ПБУ 3/2006)

Операции с иностранной валютой в отчетном периоде не осуществлялись.

По состоянию на конец отчетного периода активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отсутствуют.

Запасы (ФСБУ 5/2019)

Способы учета запасов, предназначенных для управленческих нужд:

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, учитываются в соответствии с ФСБУ 5/2019.

Причины, которые привели к увеличению чистой стоимости продажи запасов (в случае восстановления ранее созданного резерва под обесценение)

Резерв под обесценение не создавался.

Способы расчета себестоимости запасов:

Себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости. Расчет средней себестоимости запасов производится путем деления их общей себестоимости на количество в сумме на начало месяца и поступивших запасов в течение месяца.

Последствия изменения способов расчета себестоимости запасов:

Способы расчета себестоимости запасов в отчетном периоде не изменялись.

Способ отражения последствий изменения учетной политики в связи началом применения ФСБУ 5/2019 (ретроспективный либо перспективный) (для бухгалтерской отчетности за 2021 год):

Изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражаются перспективно.

Предварительная оплата (авансы), задатки, уплаченные в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов:

На конец отчетного периода отсутствуют.

Основные средства (ПБУ 6/01)

Принятые организацией сроки полезного использования объектов основных средств:

Срок полезного использования устанавливается самостоятельно исходя из: ожидаемого срока использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью; ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта.

Способы оценки объектов основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами:

Указанные договоры не заключались.

Объекты основных средств, стоимость которых не погашается:

Земельные участки.

Способы начисления амортизационных отчислений по отдельным группам объектов основных средств:

По всем группам основных средств начисление амортизации производится линейным способом.

Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (ПБУ 17/02)

Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы в отчетном периоде не осуществлялись.

Затраты на освоение природных ресурсов (ПБУ 24/2011)

Затраты на освоение природных ресурсов в отчетном периоде не осуществлялись.

Нематериальные активы (ПБУ 14/2007)

Нематериальные активы по состоянию на конец отчетного периода отсутствуют.

Финансовые вложения (ПБУ 19/02)

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам - данные об их оценке по дисконтированной стоимости, о величине их дисконтированной стоимости, о примененных способах дисконтирования:

Дисконтированная стоимость финансовых вложений не определяется.

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы (ПБУ 8/2010)

Информация об оценочном обязательстве на оплату отпусков.

Характер обязательства и ожидаемый срок его исполнения:

Сумма оценочного обязательства на оплату отпусков определена исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней отпусков за все время их работы в организации на отчетную дату и среднедневного заработка, а также сумм страховых взносов во внебюджетные фонды. Срок исполнения оценочного обязательства на оплату отпусков зависит от даты ухода работников в отпуск и продолжительности отпуска.

Увеличение величины оценочного обязательства в связи с ростом его приведенной стоимости за отчетный период (проценты):

Приведенная стоимость оценочного обязательства не рассчитывается.

Неопределенности, существующие в отношении срока исполнения и (или) величины оценочного обязательства:

В связи с тем что точная дата ухода работников в отпуск и точная продолжительность отпуска каждого работника может отклониться от графика отпусков, существует некоторая неопределенность в отношении срока исполнения оценочных обязательств и их величины.

Ожидаемые суммы встречных требований или суммы требований к третьим лицам в возмещение расходов, которые организация понесет при исполнении обязательства, а также активы, признанные по таким требованиям в соответствии с п.19 ПБУ 8/2010:

Отсутствуют.

Условные обязательства и условные активы на отчетную дату отсутствуют.

Изменение оценочных значений (ПБУ 21/2008)

Руководством на отчетную дату проведена проверка обоснованности суждений, лежащих в основе оценочных значений: сроков полезного использования активов, величины резервов, оценочных обязательств, возможности получения и утраты экономических выгод и т.д., сделанных при их признании и последующем изменении. Проверка проводилась на предмет соответствие этих суждений обстоятельствам хозяйственной жизни, сложившимся

на отчетную дату, и имеющейся на эту дату информации. В результате принятые оценочные значения признаны обоснованными, за исключением обстоятельств, указанных в настоящем разделе пояснений.

Содержание изменения, повлиявшего на бухгалтерскую отчетность за данный отчетный период:

Изменения, повлиявшие на бухгалтерскую отчетность за отчетный период отсутствуют.

Содержание изменения, которое повлияет на бухгалтерскую отчетность на будущие периоды, за исключением случаев, когда оценить влияние изменения на бухгалтерскую отчетность на будущие периоды невозможно. Факт невозможности такой оценки также подлежит раскрытию:

Информация о необходимости восстановления либо доначисления резерва на оплату отпусков отсутствует. Вероятность доначисления резерва по сомнительным долгам на будущие периоды отсутствует.

Доходы организации (ПБУ 9/99)

Порядок признания выручки:

Выручка от оказания услуг, выполнения работ, от продажи материальных ценностей признается в момент принятия услуг, работ заказчиком, перехода права собственности на материальные ценности к покупателю и учитывается методом начисления.

Порядок признания выручки в случаях, предусмотренных п.п. 6.1-6.4 ПБУ 9/99:
Указанные случаи отсутствуют.

Способ определения готовности работ, услуг, продукции, выручка от выполнения, оказания, продажи которых признается по мере готовности:

Выручка, признанная по мере готовности, в отчетном периоде отсутствует.

Информация о выручке, полученной в результате исполнения обязательств не денежными средствами (общее количество организаций, с которыми исполняются указанные обязательства, с указанием организаций, на которые приходится основная часть такой выручки, доля выручки, полученной по указанным обязательствам от связанных организаций, способ определения стоимости продукции (товаров), переданной организацией по таким обязательствам):

Указанная выручка отсутствует.

Расходы организации (ПБУ 10/99)

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов:

Не распределяются между объектами калькулирования и относятся на отдельные субсчета к счету 90 "Продажи".

Изменение величины расходов, не имеющих отношения к исчислению себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг в отчетном году:

Наименование показателя	Значение, тыс. руб.		Изменение, тыс. руб.
	за отчетный период	за прошлый аналогичный период	
Резерв по сомнительным долгам	0	263	(263)
Ликвидация ОС остаточная стоимость	1419	-	1419

Премии сотрудникам	28	209	(181)
Налог на имущество	73	88	(15)
Услуги банка	49	47	2
Услуги по ведению реестра акционеров	75	43	32
Услуги оценщика	90	0	90
Земельный налог	15	15	0
Транспортный налог	15	15	0
Убытки от с/х деятельности	0	826	(826)
Прочие	142	205	(63)
Итого прочих расходов	1906	1711	195
Управленческие расходы	1858	1703	155
Итого расходы, не имеющие отношения к исчислению себестоимости	3764	3414	350

Расходы по займам и кредитам (ПБУ 15/2008)

Наличие и изменение величины обязательств по займам (кредитам):

Отсутствует.

Суммы процентов, причитающихся к оплате займодавцу (кредитору), подлежащих включению в стоимость инвестиционных активов:

Отсутствует.

Суммы расходов по займам, включенных в прочие расходы:

Отсутствуют

Величина, виды, сроки погашения выданных векселей, выпущенных и проданных облигаций:

Отсутствуют.

Сроки погашения займов (кредитов):

Отсутствуют

Суммы дохода от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений, в том числе учтенных при уменьшении расходов по займам, связанных с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива:

Отсутствуют.

Суммы включенных в стоимость инвестиционного актива процентов, причитающихся к оплате займодавцу (кредитору), по займам, взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива:

Отсутствуют.

Суммы займов (кредитов), недополученных по сравнению с условиями договора займа (кредитного договора), в случае неисполнения или неполного исполнения займодавцем договора займа (кредитного договора):

Отсутствуют.

Информация по сегментам (ПБУ 12/2010)

АО "Орловский ККЗ" не является организацией-эмитентом публично размещаемых ценных бумаг. Решение о применении Положения по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" ПБУ 12/2010 в отчетном периоде не принималось.

Расчеты по налогу на прибыль (ПБУ 18/02)

Ставка налога на прибыль составляет 20 %, в том числе в федеральный бюджет 3%, в бюджет субъекта Российской Федерации 17% (Доля проданной с/х продукции собственного производства составляет менее 70% в общей сумме выручки, что не дает право применить ставку налога на прибыль 0% по сельскохозяйственной деятельности).

Условный расход по налогу на прибыль 771 тыс. рублей.

Постоянный налоговый расход составил 256 тыс. рублей.

Определение величины текущего налога на прибыль осуществляется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Причины изменений применяемых налоговых ставок по сравнению с предыдущим отчетным периодом:

Отсутствуют.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, списанные в связи с выбытием актива (продажей, передачей на безвозмездной основе или ликвидацией) или вида обязательства:

Отсутствуют.

Отчет о движении денежных средств (ПБУ 23/2011)

Информация о возможности привлечь дополнительные денежные средства на отчетную дату.

Суммы открытых, но не использованных кредитных линий с указанием всех установленных ограничений по их использованию (в том числе о суммах обязательных минимальных (неснижаемых) остатков):

Отсутствуют.

Величина денежных средств, которые могут быть получены организацией на условиях овердрафта:

Отсутствуют.

Полученные поручительства третьих лиц, не использованные по состоянию на отчетную дату для получения кредита, с указанием суммы денежных средств, которые может привлечь организация:

Отсутствуют.

Суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам) с указанием причин такого недополучения:

Отсутствуют.

Имеющиеся существенные суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования (например, открытые в

пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам) с указанием причин данных ограничений:

Отсутствуют.

Сумма денежных потоков, связанных с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов производства, отдельно от денежных потоков, связанных с расширением масштабов этой деятельности:

Денежные потоки в связи с расширением масштабов деятельности отсутствуют.

Денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций по каждому отчетному сегменту, определенному в соответствии с ПБУ 12/2010 "Информация по сегментам":

Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.
ПБУ 12/2010 не применяется.

Средства в аккредитивах, открытых в пользу организации, вместе с информацией о факте исполнения обязательств по договору с использованием аккредитива:

Отсутствуют.

В случае если обязательства по договору с использованием аккредитива организацией исполнены, но средства аккредитива не зачислены на ее расчетный или иной счет -причины и суммы не зачисленных средств:

Данные обязательства отсутствуют.

Государственная помощь (ПБУ 13/2000)

Государственная помощь АО "Орловский ККЗ" в отчетном периоде не предоставлялась.

События после отчетной даты (ПБУ 7/98)

События после отчетной даты 31 декабря 2022 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение АО «Орловский ККЗ, отсутствуют.

Информация о прекращаемой деятельности

В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не осуществлялось, также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности. Обществом не принимались решения о реорганизации и ликвидации.

Непрерывность деятельности

Руководством на отчетную дату дана оценка возможности АО "Орловский ККЗ" непрерывно продолжать свою деятельность. В результате этой оценки установлено следующее.

В качестве обстоятельств, которые могут обуславливать сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности Общества при составлении годовой бухгалтерской отчетности или существенную неопределенность в непрерывности его деятельности, являются введенные в 2022 г. рядом стран и Российской Федерацией взаимные ограничения в

отношении отдельных органов государственной власти, организаций и физических лиц в связи с проведением специальной военной операцией на Украине.

Руководство Общества оценивает, что степень возможного влияния в обозримом будущем введенных рядом стран и Российской Федерацией взаимных ограничений на момент составления настоящей годовой бухгалтерской отчетности не может быть надежно оценена, ввиду значительной неопределенности. Вместе с тем явного непосредственного существенного влияния на финансовое положение, финансовые результаты и движение денежных средств АО "Орловский ККЗ" не прослеживается, в том числе и в связи с тем, что ни в отношении Общества, ни в отношении его собственников и руководства, основных контрагентов ограничения не введены, Общество не осуществляет внешнеэкономической деятельности, операций в иностранной валюте и не использует значительные объемы товаров (работ, услуг), производимых в странах, которые ввели ограничения, следовательно в обозримом будущем планируется надлежащее использование Обществом активов и исполнение обязательств, а значит допущение непрерывности деятельности Общества, при составлении годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год считается обоснованным.

Исходя из этого, годовая бухгалтерская отчетность подготовлена на основе допущения непрерывности деятельности АО "Орловский ККЗ", которое предполагает непрерывное использование активов, своевременное исполнение обязательств, отсутствие намерения или необходимости ее сокращения либо прекращения в обозримом будущем. Существенная неопределенность в непрерывности деятельности Общества отсутствует.

Генеральный директор _____ **Каракулов С.А.**

20 марта 2023г.

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

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		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		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	24 402	(15 897)	202	(2 558)	484	(1 638)	-	-	5 956	22 046	(11 095)
	5210	за 2021г.	24 150	(15 279)	252	-	-	(618)	-	-	-	24 402	(15 897)
в том числе: здания и сооружения	5201	за 2022г.	9 071	(5 142)	-	(1 464)	50	(370)	-	-	879	7 607	(4 583)
	5211	за 2021г.	9 071	(4 862)	-	-	-	(280)	-	-	-	9 071	(5 142)
земельные участки с/х назначения	5202	за 2022г.	1 872	-	-	-	-	-	-	-	-	1 872	-
	5212	за 2021г.	1 620	-	252	-	-	-	-	-	-	1 872	-
машины и оборудование	5203	за 2022г.	9 702	(7 049)	137	(1 028)	434	(981)	-	-	3 185	8 811	(4 411)
	5213	за 2021г.	9 702	(6 863)	-	-	-	(186)	-	-	-	9 702	(7 049)
транспортные средства	5204	за 2022г.	3 757	(3 706)	65	(66)	-	(287)	-	-	1 892	3 756	(2 101)
	5214	за 2021г.	3 757	(3 554)	-	-	-	(152)	-	-	-	3 757	(3 706)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2022г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2021г.	-	-	-	-	-

в том числе:	5241	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-

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	65	-
в том числе:	5261	-	-
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	1 642	1 642	1 390
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	19 930	17 470	17 928
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

задолженность - всего	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	1 973	(1 379)	551	-	(476)	-	-	-	-	-	2 048	(1 379)
	5530	за 2021г.	1 818	(1 116)	563	-	(408)	-	-	-	-	-	1 973	(1 379)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	1 840	(1 360)	396	-	(390)	-	-	-	-	-	1 846	(1 360)
	5531	за 2021г.	1 360	(1 097)	480	-	-	-	-	-	-	-	1 840	(1 360)
Авансы выданные	5512	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2021г.	292	-	-	-	(292)	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2022г.	65	(19)	35	-	(18)	-	-	-	-	-	82	(19)
	5533	за 2021г.	112	(19)	-	-	(50)	-	-	-	-	-	65	(19)
беспроцентные займы	5514	за 2022г.	68	-	120	-	(68)	-	-	-	X	X	120	-
	5534	за 2021г.	54	-	80	-	66	-	-	-	X	X	68	-
Итого	5500	за 2022г.	1 973	(1 379)	551	-	(476)	-	-	X	-	-	2 048	(1 379)
	5520	за 2021г.	1 818	(1 116)	563	-	(408)	-	-	X	-	-	1 973	(1 379)

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	5540	1 379	-	1 379	-	1 116	-

в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	1 360	-	1 360	-	1 097	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	19	-	19	-	19	-
	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 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.	1 494	1 988	-	(2 184)	-	-	-	-	1 298
	5580	за 2021г.	133	1 494	-	(133)	-	-	-	-	1 494
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	1	19	-	(1)	-	-	-	-	19
	5581	за 2021г.	10	1	-	(10)	-	-	-	-	1
авансы полученные	5562	за 2022г.	-	1 622	-	1 368	-	-	-	-	254
	5582	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	1 330	336	-	(725)	-	-	-	-	941
	5583	за 2021г.	122	1 330	-	(122)	-	-	-	-	1 330
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	90	-	-	(90)	-	-	-	-	-
	5586	за 2021г.	1	90	-	(1)	-	-	-	-	90
по выплате дохода учредителям	5567	за 2022г.	73	11	-	-	-	-	X	X	84

	5587	за 2021г.	-	73	-	-	-	-	X	X	73
Итого	5550	за 2022г.	1 494	1 988	-	(2 184)	-	X	-	-	1 298
	5570	за 2021г.	133	1 494	-	(133)	-	X	-	-	1 494

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	4 692	2 007
Расходы на оплату труда	5620	2 499	2 323
Отчисления на социальные нужды	5630	635	560
Амортизация	5640	1 638	618
Прочие затраты	5650	1 946	1 842
Итого по элементам	5660	11 410	7 350
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(503)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	728
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	10 907	8 078

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	110	218	(275)	-	53
в том числе:						
на оплату отпусков	5701	110	218	(275)	-	53