

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«МТС «КРАСНОГОРЫ»

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах
за 2022 год**

462124, Оренбургская область, Саракташский район, с. Новочеркасск.

2022 г.
с.Новочеркасск

1. Основные сведения об обществе с ограниченной ответственностью МТС «Красногоры»*

*далее по тексту – «Общество»

1.1. Полное фирменное наименование: общество с ограниченной ответственностью машинно-технологическая станция «Красногоры».

1.2. Место нахождения: Россия, 462124, Оренбургская область, Саракташский район, с. Новочеркасск.

1.3. Дата государственной регистрации и регистрационный номер: Общество зарегистрировано Муниципальным образованием Саракташского района Оренбургской обл. 6 апреля 2001 года, за основным государственным регистрационным номером № 1025602987684 дата внесения записи 20.12.2002г. Межрайонной инспекцией ФНС РФ № 13 по Оренбургской области..

1.4. Сведения об уставном капитале: Уставной капитал Общества составляет 60000,00 рублей. Состав учредителей : Перевозников Виктор Федорович – 80% уставного капитала, СПК колхоз "Красногорский" - 20% уставного капитала.

1.5. Информация об аудиторе Общества:

Наименование: ЗАО "АУДИТ-ПРОФИ"

Место нахождения: 460000, Россия, Оренбургская обл, г.Оренбург , ул.9 Января, дом 33

Аудитор является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «СОДРУЖЕСТВО» за регистрационным номером 1150327348

1.6. Общество не имеет филиалов, представительств, обособленных подразделений. ООО «МТС «Красногоры» не является участником другой организации.

1.7. Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:
в 2021 году - 16 человек,
в 2022 году - 23 человек.

1.8. Основным видом деятельности Общества в 2022 году является:
- смешанное сельское хозяйство- 01.50

1.9. В соответствии со ст. 49 Закона N 14-ФЗ "Об обществах с ограниченной ответственностью" ООО «МТС «Красногоры» не обязано раскрывать годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность в средствах массовой информации.

1.10. Структура органов управления:

Согласно Уставу ООО «МТС «Красногоры органами управления Общества являются:

Директор Бурлуцкий Александр Александрович.

Главный бухгалтер Бровкова Ольга Петровна

2. Основа предоставления информации

Финансовая отчетность Общества подготовлена в соответствии с законодательством РФ по бухгалтерскому учету и Положениями по бухгалтерскому учету РФ. Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2022 году не возникало.

3. Раскрытие информации об аффилированных лицах, связанных сторонах, бенефициарных владельцах:

3.1 Состав аффилированных лиц на 31.12.2022г

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1	Перевозников Виктор Федорович	Оренбургская обл. с Новочеркасск		06.04.2001	80%	
2	-СПК колхоз "Красногорский"	Оренбургская обл. с Новочеркасск -	-	06.04.2021	20%-	-

3.2 Информации по связанным сторонам

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08 №48

Полный перечень связанных сторон и операций с ними представлены ниже.

Связанные стороны	Характер отношений	Характер проводимых операций
Учредители		
Перевозников Виктор Федорович	Участник общества	Операции не проводились
СПК колхоз "Красногорский"	Участник общества	Реализация продукции
Прочие		
СПССПК "Красногорский"	Доля паевого фонда ООО МТС "Красногоры" 24,87%	Операции не проводились
Перевозников Виктор Федорович	Учредитель СПК колхоз "Красногорский"	
Сайфутдинова Гульнар Жадгеровна	Учредитель СПК колхоз "Красногорский"	
Абызбаев Самигулл Тюлегенович	Учредитель СПК колхоз "Красногорский"	
Перевозникова Валентина Сергеевна	Учредитель СПК колхоз "Красногорский"	
Бондаренко Сергей Эрихович	Учредитель СПК колхоз "Красногорский"	
Суяндук Нур Фаткубаянович	Учредитель СПК колхоз "Красногорский"	
Ибрагимов Роза Галимзяновна	Учредитель СПК колхоз "Красногорский"	
Бровкова Ольга Петровна	Учредитель СПК колхоз "Красногорский"	
Бровков Александр Викторович	Учредитель СПК колхоз "Красногорский"	
Перевозников Федор Викторович	Учредитель СПК колхоз "Красногорский"	

Бурлуцкий Александр Александрович	Учредитель СПК колхоз "Красногорский"	
ООО "Стройакадемия"	Находиться по одному адресу	
Администрация Новочеркасского сельсовета	Находиться по одному адресу	
ООО "Красногорка"	Находиться по одному адресу	

Операции со связанными сторонами за 2022 год.

Связанная сторона	Остаток на начало года	Проведено операций за год (сумма)	Оплачено операций за год (сумма)	Остаток задолженности	
				Дт	Кт
Прочие связанные стороны (тыс.руб)					
СПК колхоз "Красногорский"	39717	67869	81715	25871	

Вознаграждение основному управленческому персоналу

Общество выплатило вознаграждение (заработная плата, премии) основному управленческому персоналу (директор, главный бухгалтер) в размере 480 тыс. руб. в 2021 году и 480 тыс. руб. 2022 году соответственно.

Выплата дивидендов

В 2022 году дивиденды не выплачивались.

4. Учетная политика Общества.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества, утвержденной приказом директора Общества от 29.12.2019 г. № 11 и подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 г. № 34н и других нормативных актов.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется на основе натуральных показателей в денежном выражении путем сплошного, непрерывного, документального и взаимосвязанного их отражения в аналитическом и синтетическом учете и обеспечивает полноту и своевременность отражения в бухгалтерском учете всех факторов хозяйственной деятельности.

Основанием для записей в регистрах бухгалтерского учета являются первичные документы, фиксирующие факт совершения хозяйственной операции, а также расчеты (справки) бухгалтера. Документооборот регламентируется графиком и перечнем форм первичных учетных документов, разработанных Обществом.

4.1. Основные положения Учетной политики в 2022 г.

Основные средства (ОС)

Основные средства (ОС) в соответствии с ФСБУ 6/2020

Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- имеет материально-вещественную форму;
- предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;

в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана).

Актив, удовлетворяющий условиям, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 100 000 руб.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из:

а) ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;

б) ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;

в) ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;

г) планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости

Стоимость основных средств погашается посредством амортизации

По всем объектам ОС, за исключением ОС, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, амортизация начисляется линейным способом

Начисление амортизации по основным средствам не приостанавливается (в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств), за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость. Если впоследствии ликвидационная стоимость такого объекта основных средств становится меньше его балансовой стоимости, начисление амортизации по нему возобновляется.

Ликвидационной стоимостью объекта основных средств считается величина, которую организация получила бы в случае выбытия данного объекта (включая стоимость материальных ценностей, остающихся от выбытия) после вычета предполагаемых затрат на выбытие; причем объект основных средств рассматривается таким образом, как если бы он уже достиг окончания срока полезного использования и находился в состоянии, характерном для конца срока полезного использования.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, если:

а) не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;

б) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;

в) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее - элементы амортизации) объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки в случае отклонений более 10 % организация принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

Организация проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов"

Нематериальные активы (НМА)

В составе НМА учитываются объекты, удовлетворяющие условиям п. 3 ПБУ 14/2007.

Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится.

Проверка НМА на обесценение не производится.

При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования организация выбирает способ начисления амортизации индивидуально для каждого объекта, исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования, принимая во внимание следующее: все виды или группы объектов НМА амортизируются линейным способом.

Способ амортизации НМА ежегодно проверяется организацией на необходимость его уточнения.

Сырье и материалы

В соответствии с подп. "б" п. 3 ФСБУ 5/2019 запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации либо используемые в течение периода не более 12 месяцев, в частности инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование), и другие аналогичные объекты, используемые при продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами.

Если срок использования приобретаемых активов превышает 12 месяцев (либо обычный операционный цикл, превышающий 12 месяцев), то такие активы признаются основными средствами (ФСБУ 6/2020, п. 4 ФСБУ 6/2021).

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости, в которую, в частности, включаются (п. 11 ФСБУ 5/2019) затраты на приобретение материалов.

В соответствии с п. 12 ФСБУ 5/2019 суммы, уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией при приобретении запасов, включаются в фактическую себестоимость запасов с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых организации, вне зависимости от формы их предоставления.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонения в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости.

Запасы оцениваются на отчетную дату, по фактической себестоимости запасов.

Товары

Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные товары по цене поставщика. При этом все иные затраты, связанные с приобретением, в полной сумме учитываются в стоимости товара.

Незавершенное производство

Незавершенное производство (затраты производство продукции, предусмотренные технологическим процессом) на отчетную дату.

В соответствии с п. 23 ФСБУ 5/2019 в фактическую себестоимость НЗП и готовой продукции включаются затраты, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг. К таким затратам относятся:

- а) материальные затраты
- б) затраты на оплату труда
- в) отчисления на социальные нужды
- г) амортизация
- д) прочие затраты

В фактическую себестоимость незавершенного производства включаются затраты связанные со вспашкой зяби под урожай будущего года, посевов озимых культур, услуг (косвенные затраты).

Финансовые вложения

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является одна ценная бумага (один выданный заем. В случае не существенности величины затрат на приобретение финансовых вложений в виде ценных бумаг по сравнению с суммой, уплачиваемой согласно договору продавцу, такие затраты признаются прочими расходами организации в том отчетном периоде, в котором были приняты к бухгалтерскому учету ценные бумаги. Величина затрат на приобретение ценных бумаг признается не существенной, если она не превышает 10 процентов от суммы, уплачиваемой в соответствии с договором продавцу ценных бумаг.

При выбытии ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

При составлении бухгалтерской отчетности финансовые вложения учитываются в составе краткосрочных, если на отчетную дату предполагается, что они будут погашены (проданы) в течение 12 месяцев после отчетной даты. К краткосрочным финансовым вложениям относятся также долгосрочные выданные займы в части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Остальные финансовые вложения являются долгосрочными.

Денежными эквивалентами признаются депозиты на срок не более трех месяцев. Депозит является денежным эквивалентом. Тогда ни перечисление денег с расчетного счета на депозит, ни возврат их с депозита на расчетный счет в годовом отчете о движении денежных средств не отражаются. Деньги на депозите учитываются при формировании показателей строк 4450 "Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода" и 4500 "Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода".

Резервы по сомнительным долгам

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

невозможность удержания имущества должника;

отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;

нарушение должником сроков исполнения обязательства;

значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;

возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

В случае наличия информации, с высокой степенью надежности подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу (в разрезе договоров) в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

Учитывать задолженность по заемным средствам, срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 месяцев, до истечения указанного срока, в составе долгосрочной задолженности.

Расчеты по налогу на прибыль

ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» не применяется.

В отчете о финансовых результатах величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль

Оценочные обязательства

Резервы на оплату отпусков, на гарантийное обслуживание не создается.

Доходы

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются:

- выручка от реализации продукции растениеводства;

Остальные доходы являются прочими. К прочим доходам относятся:

- доходы от реализации основных средств;
- доходы от реализации прочего имущества;
- доходы от реализации оприходованных излишков (материалов);
- доходы в виде компенсации;
- доходы в виде субсидий и дотаций.

Расходы

Расходами по обычным видам деятельности учитываются на счете 20 Основное производство в разрезе по видам производимой продукции по элементам затрат.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-8 "Управленческие расходы").

Расходы на обслуживание вспомогательных производств учитываются непосредственно на счете 23 "Вспомогательные производства" без предварительного накопления на счете 25 "Общепроизводственные расходы". Суммы затрат, учтенные в течение месяца на счетах 23 "Вспомогательные производства" в конце месяца относятся на себестоимость со списанием на счет 20 «Основное производство» пропорционально объему выпущенной продукции в разрезе номенклатурных групп.

Общепроизводственные расходы, учитываемые на счете 25 "Общепроизводственные расходы", относятся на себестоимость конкретного продукта труда пропорционально объему выпущенной продукции в разрезе номенклатурных групп с учетом подразделений в которых данные общепроизводственные расходы образовались.

Активы, обязательства, доходы, расходы, выраженные в иностранной валюте

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте. Пересчет по среднему курсу за период не производится.

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости денежных средств на банковских счетах (банковских вкладах) производится на дату совершения операции в иностранной валюте и на отчетную дату.

Курс ЦБ РФ, действующий на дату составления отчетности по состоянию на 31.12.2022 г., составил: 70,33 руб. за 1 доллар США; 75,65 руб. за 1 евро.

4.2. Изменение учетной политики.

1. Организация не ожидает отражения последствий изменения учетной политики в связи с началом применения новых стандартов

Изменения учетной политики по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

Учетная политика в 2022 году, отличается от учетной политики 2021 года.

Организация относится к субъектам малого предпринимательства имеющим право применять упрощенный способ ведения бухгалтерского учета, в том числе применять ФСБУ 06/2020 и ФСБУ 26/2020 в упрощенном виде.

В связи с выше указанным мы воспользовались правом, начать применять Стандарт перспективно (п. 51 ФСБУ 6/2020). То есть:

- *только в отношении фактов хозяйственной жизни, имеющих место после начала применения Стандарта с 01.01.2022 г.;*
- *без корректировки сформированных ранее данных бухгалтерского учета;*

- без пересчета сравнительных показателей отчетности прошлых лет и
- не производя единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода.

в связи с началом применения стандарта : ФСБУ 26/2021

отражение последствий изменения учетной политики в связи с началом применения стандарта перспективным способом (п. 26 ФСБУ 26/2021).

в связи с началом применения стандарта : ФСБУ 25/2021

применить упрощенный порядок признания и оценки ППА и обязательства по аренде без ретроспективного пересчета показателей отчетности (п. 50 ФСБУ 25/2018)

5. Раскрытие данных по статьям формы «Бухгалтерский баланс»

5.1 Основные средства (форма «Бухгалтерский баланс» стр.1150).

В связи с первым применением ФСБУ 6/2020 с 01.01.2022 года организация не осуществила переход на новый стандарт учета ОС. В связи с пересмотром сроков полезного использования объектов основных средств и ликвидационной стоимости произведено изменение ликвидационной стоимости по состоянию на 31.12.2022 года. В результате пересчета произведена корректировка показателей бухгалтерской отчетности по входным остаткам по состоянию на 31.12.2022 года.

Одновременно изменены показатели нераспределенной прибыли по состоянию на 01.12.2022 с отражением в Отчете об изменении капитала.

Сверка показателей на 01.12.2022 года

(тыс. руб.)				
Наименование показателя	код	Старые данные на 01.12. 2022г.	Новые данные на 31.12. 2022 г	отклонения
АКТИВ				
1.ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	66968	74749	7781
Отложенные налоговые активы	1180			
Итого по разделу 1	1100	66968	74749	7781
2. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Итого по разделу 2	1200			
БАЛАНС				
ПАССИВ				
3.КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Переоценка внеоборотных активов	1340			
Не распределённая прибыль(не покрытый убыток)	1370	169041	176822	7781
Итого по разделу 3	1300	169041	176822	7781
4. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420			
Оценочные обязательства	1430			
Итого по разделу 4	1400			
БАЛАНС				

В результате перехода финансовый результат изменился на 7781 тыс. руб.

Балансовая стоимость ОС изменилась на 7781 тыс. руб.

Сформирована ликвидационная стоимость 0 тыс. руб. Отложенные налоговые активы 0 тыс. руб.

Информация о первоначальной стоимости, движении (приобретении, выбытии), начисленной амортизации основных средств раскрыта в таблице.

Сверка остатков основных средств по группам без инвестиционного имущества.

(тыс. руб.)		
Наименование показателя	На 31.12. 2022г.	На 01.12. 2022 г
Первоначальная стоимость ОС		
в том числе:		
Земля	7069	7069
Здания	1376	1376
Сооружения		
Транспортные средства	24100	23232
Оборудование	140563	133650
Прочее		
Накопленная амортизация ОС		
в том числе:		
Земля		
Здания	107	98
Сооружения		
Транспортные средства	2468	2262
Оборудование	10391	9525
Прочее		

Коэффициент износа основных средств в отчетном году составляет 57 ,
коэффициент обновления основных средств – 0,03 .

Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации отсутствуют.

В связи с изменением срока полезного использования ОС произвели переоценку ОС на увеличение нераспределенной прибыли организации.

5.2 Финансовые вложения (форма «Бухгалтерский баланс» стр.1240).

Информация о краткосрочных финансовых вложениях. Долгосрочные финансовые вложения раскрыта в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Финансовые вложения, имеющие текущую рыночную стоимость, отсутствуют.

Финансовые вложения, обремененные залогом, отсутствуют

5.3 Запасы (форма «Бухгалтерский баланс» стр.1210)

Информация о наличии и движении запасов раскрыта в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах приложение 4. Запасы (тыс.руб.).

Материально-производственные запасы, находящиеся в эксплуатации, стоимость по которым перенесена в расходы, в том числе активы стоимостью не более 100 000 за единицу, в отношении которых выполняются условия принятия к учету в качестве основных средств, учитываются на забалансовом счете. Запасы в залоге за последние три отчетных года отсутствуют.

Обществом не создавался резерв под обесценение материально-производственных запасов.

5.4 Дебиторская и кредиторская задолженность (форма «Бухгалтерский баланс» стр.1230,

стр.1510, стр.1520).

Информация о наличии движении краткосрочной дебиторской задолженности раскрыта в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах приложение 5. Дебиторская и кредиторская задолженность (тыс.руб.). Краткосрочная дебиторская задолженность за 2022 год составила 34414 тыс.руб. в том числе СПК колхоз "Красногорский" 25871 тыс.руб., ИП глава КФХ Перевозников Федор Викторович -2908 тыс.руб.

Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Краткосрочная кредиторская задолженность на конец текущего года составляет 6346 тыс.руб

В том числе ООО "ГК "БИЗНЕС ПАРТНЕР" -2502 тыс.руб,

ООО "Мехмаш" -3423 тыс.руб.

5.5 Денежные средства и денежные эквиваленты (форма «Бухгалтерский баланс» стр.1250).

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование показателя	Тыс.руб.		
	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
Касса	1	13	1
Расчетные счета	463	319	811
Валютные счета	0	0	0
Переводы в пути	0	0	0
Депозитные вклады (в валюте)	0	0	0
Депозитные вклады	0	0	0
Итого	464	332	811

5.6 Об изменениях в уставном, добавочном и резервном капитале.

Информация об изменениях в уставном, добавочном и резервном капитале представлена в форме «Отчет об изменениях капитала».

5.7 О нераспределенной прибыли.

Информация об изменениях по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)». В 2022 году выплата дивидендов не производилась.

5.8 О наличии и движении долгосрочных и краткосрочных кредитов и займов (форма «Бухгалтерский баланс» стр.1410, стр.1510).

Информация О наличии и движении долгосрочных и краткосрочных кредитов и займов раскрыта в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах приложение 5.3

Наличие и движение кредиторской задолженности (тыс.руб.).

Сумма основного долга на 31.12.2022

Наименование контрагента	Остаток на начало	Получено	Погашено	Остаток на конец
Долгосрочные				
ОРЕНБУРГСКИЙ АО РФ "РОССЕЛЬХОЗБАНК" Договор №120510/0042 от 17.07.2012	350		350	

Сумма процентов на 31.12.2022

Наименование контрагента	Остаток на начало	Получено	Погашено	Остаток на конец
Долгосрочные				
ОРЕНБУРГСКИЙ РФ АО "РОССЕЛЬХОЗБАНК" 120510/0042 от 17.07.2012	49		49	

Сумма уплаченных процентов в 2022 году по долгосрочным и краткосрочным кредитным средствам составила 49 тыс. руб., 2021 году составила 58 тыс. руб.

5.9 Информация о забалансовых счетах.

Информация по данному сектору учета отсутствует.

6. Раскрытие показателей формы «Отчет о финансовых результатах»

В приведенной таблице раскрыты расходы, связанные с продажей зерна, а также с осуществлением услуг (расходы по обычным видам деятельности), в группировке по элементам затрат.

Данные являются расшифровкой строк 2120,2210,2220 формы «Отчет о финансовых результатах».

Наименование показателя	Код	Тыс.руб.	
		за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	91627	58320
Расходы на оплату труда	5620	8256	4912
Отчисления на социальные нужды	5630	2059	1178
Амортизация	5640	12966	12505
Прочие затраты	5650	13558	1476
Итого по элементам	5660	128466	78391
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(23031)	(481)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	0-	0-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	105435	77910

Прочие доходы

Налоговый учет в компании ведется по методу начисления.

Прочие доходы	за 2022г.	за 2021г.
Проценты к получению по депозиту, займу	0	0
Курсовые разницы	0	0
Прочие доходы	6439	2740
Итого	6439	2740

Прочие расходы

Прочие расходы	за 2021г.	за 2021г.
Проценты к уплате по кредитам	49	68
Прочие расходы	2592	8173
Услуги банка	80	95
пени, штрафы	103	22

Курсовые разницы	0	0
Налог на имущество	0	0
Итого	2824	8358

Бухгалтерский учет ведется с использованием программы 1С Бухгалтерия, осуществляется бухгалтерской службой возглавляемый главным бухгалтером.

7. Сведения о потреблении энергетических ресурсов.

№ п/п	Вид энергетического ресурса	2022 г		2021 г	
		Приобретение	Производство (выработка)	Приобретение	Производство (выработка)
1	Электроэнергия	23	-	12	-
2.	Теплоэнергия		-		-
3.	Природный газ	120	-	17	-

Информация приведена без учета НДС.

8. События после отчетной даты

Объявленные дивиденды по результатам деятельности Общества за отчетный год

До момента подписания бухгалтерской отчетности решения о выплате дивидендов за 2022 г. не принимались.

Осуществленные после отчетной даты крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений.

За период после 31.12.2022 г. до даты подписания годовой бухгалтерской отчетности события после отчетной даты, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

9. Информация об условных обязательствах, условных активах

Относительно информации по претензиям, предъявленным в отношении ООО «МТС «Красногоры в период с 01.01.2022г по 31.12.2022г сообщаем, что исполнение обязательств по требованиям контрагентов, которые были признаны обоснованными, по состоянию на 31.12.2022г произведено ООО «МТС «Красногоры в полном объеме. Других условных фактов хозяйственной деятельности в 2022 году не имеется.

10. Информация по прекращаемой деятельности.

В 2022 году виды деятельности Обществом не прекращались. В период до подписания бухгалтерской отчетности за 2022 г. уполномоченным органом Общества не принимались какие-либо решения о прекращении части деятельности Общества, выработки единой программы прекращения.

11. Влияние распространения новой коронавирусной инфекции.

ООО «МТС «Красногоры» в связи с распространением коронавирусной инфекции свою деятельность не приоставлявала.

12. Чистые активы общества

Показатель	Сумма на 31.12.2021 г., тыс. руб.	Сумма на 31.12.2022 г., тыс. руб.	Динамика (+;-), тыс. руб.
Чистые активы	171177	176822	5645
Уставный капитал	60	60	0

Превышение чистых активов над уставным капиталом	171167	176822	5645
--	--------	--------	------

10. Раскрытие информации о рисках финансово-хозяйственной жизни.

ООО МТС "Красногоры" признает наличие рисков в процессе осуществления финансово-хозяйственной жизни, оценивает и вырабатывает пути управления рисками Общества:

Производственный риск

С целью контроля производственного риска на предприятии осуществляются плановые ремонты оборудования, ведется учет и контроль расхода материалов, составляются планы отгрузки зерна с учетом производственных мощностей.

Коммерческий риск

Коммерческий риск - риск, возникающий в процессе реализации товаров и услуг, произведенных или закупленных предприятием. Включает в себя:

- риск, связанный с реализацией товара на рынке;
- риск, связанный с приемкой товара (услуг) покупателем;
- риск, связанный с платежеспособностью покупателя;
- риск форс-мажорных обстоятельств.

С целью контроля данного риска ООО «МТС «Красногоры» проводит мониторинг рынков сбыта, применяет гибкую ценовую политику, проводит анализ покупателей с целью определения их платежеспособности и добросовестности.

Кредитный риск

Финансовый риск неисполнения дебитором своих обязательств перед поставщиком товаров или услуг, то есть риск возникновения дефолта дебитора. В рамках данного определения носителями кредитного риска являются в первую очередь сделки прямого и непрямого кредитования (прямой риск) и сделки купли-продажи активов без предоплаты со стороны покупателя.

Данный риск возникает, в первую очередь, у кредитора и включает потери, возникшие в результате неуплаты основной суммы и процентов, недополученные денежные потоки, а также затраты, связанные с взысканием просроченной задолженности. Возникший при этом ущерб может быть полным или частичным.

Риск ликвидности

Риск потери ликвидности - это неспособность предприятия выполнять обязательства по мере их наступления без причинения себе убытков в недопустимых для финансовой устойчивости размерах. В течение 2022 года Общество стремилось поддерживать предприятие на уровне платежеспособного. С целью контроля и своевременного выявления данного риска на предприятии осуществляется краткосрочное и среднесрочное планирование (бюджетирование) денежных поступлений и выплат, позволяющее Обществу своевременно принимать меры с целью выполнения своих обязательств.

Инфляционный риск

Инфляционный риск возникает когда, при росте инфляции, получаемые денежные доходы обесцениваются с точки зрения реальной покупательной способности быстрее, чем растут. В таких условиях предприятие несет реальные потери.

При значительном росте инфляции, возможны действия, направленные на повышение оборачиваемости оборотных средств, в первую очередь за счет изменения договорных отношений с потребителями готовой продукции (расчеты по предоплате), с целью сокращения дебиторской задолженности покупателей, а также проведения программ по минимизации операционных, управленческих и коммерческих издержек.

Отраслевые риски

С целью поддержания уровня продаж, предприятием постоянно ведутся работы по освоению новых сегментов рынка продукции в сочетании с гибкой политикой в области ценообразования.

Цены на зерно в основном сориентированы на аналоги конкурентов. Поэтому предприятие, с целью недопущения убытков, постоянно работает в направлении поиска внутренних резервов минимизации затрат.

Санкционный риск

В связи с введением международных санкций у ряда компаний появились санкционные риски в отношении заключения и исполнения договоров. Международные экономические санкции – это ограничение или полное прекращение торговых и финансовых операций для достижения целей, связанных с вопросами безопасности или внешней политики.

Страновые и региональные риски

Риски, связанные с возможной засухой из-за климатических условиях региона. Повышенной опасностью нашего предприятия могут служить:

- отсутствие осадков и ураганные ветры.

Директор ООО «МТС «Красноярск»

Главный бухгалтер



Бурлуцкий А.А..

Бровкова О.П.