

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу
и Отчету о финансовых результатах
ООО «Бауэр»**

за 2022 год

В данных Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах раскрывается дополнительная информация в соответствии с требованиями разд. VI ПБУ 4/99 и нормами о раскрытии информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других ПБУ, а также представляется иная информация, необходимая для реальной оценки финансового положения Организации, финансовых результатов ее деятельности и движения денежных средств за 2022 год.

1. Общие сведения об организации

1.1. ООО «Бауэр» (далее по тексту Организация) учреждено в 2007 году.

Его учредителем являются: Акционеры предприятия.

1.2. Уставный капитал Организации составляет: 12 000 рублей.

1.3. Организация зарегистрирована по адресу: 344025, г. Ростов-на-Дону, ул. Комсомольская, д. 4 оф. 6.

Фактический адрес Организации: 344025, г. Ростов-на-Дону, ул. Комсомольская, д. 4 оф. 6.

1.4. В Организации существуют следующие обособленные подразделения (филиалы):
- ООО «Бауэр», г. Батайск.

1.5. Данные о государственной регистрации Организации:

ОГРН 1076166006728, Свидетельство о регистрации серия 61 № 005717816, зарегистрировано Инспекцией Федеральной налоговой службы по Пролетарскому району г. Ростова-на-Дону.

1.6. Свидетельство о постановке на учет серия 61, номер 005128898, выдано ИФНС России по Пролетарскому району г. Ростова-на-Дону, ИНН 6167096004.

1.7. Основными видами деятельности фирмы являлись:

Код по ОКВЭД	Наименование вида экономической деятельности
51.66	Оптовая торговля машинами и оборудованием для сельского хозяйства
29.32.9	Предоставление услуг по монтажу, ремонту и техническому обслуживанию машин для сельского хозяйства, включая колесные тракторы, и лесного хозяйства
51.65.2	Оптовая торговля эксплуатационными материалами и принадлежностями машин и оборудования

1.8. Их доля в выручке фирмы за 2022 год составила 99 %.

1.9. Средняя численность за 2022 год составила 36 человек.

1.10. Дочерние и зависимые Организации: *нет*.

1.11. Органы управления:

- директор Туишев Рустем Рафаильевич;

- главный бухгалтер Степанченко Людмила Валерьевна.

1.12. Бухгалтерский учет в Организации осуществлялся главным бухгалтером Степанченко Людмилой Валерьевной.

2. Учетная политика и её изменения

2.1. Основа составления

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности Организация руководствовалась нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 № 94н, Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 г № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, а также приказ № 1 от 30.12.2016 г. «Об утверждении Положения об учетной политике ООО «Бауэр».

Существенные отступления от установленных п. п. 7 и 7.1 ПБУ 1/2008 правил формирования учетной политики и применение альтернативных способов ведения бухгалтерского учета – отсутствовали.

Существенные отступления от норм ПБУ 4/99 при формировании бухгалтерской отчетности отсутствовали.

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

Критерий существенности информации в бухгалтерской отчетности (ПБУ 4/99) определен в размере 5%.

2.2. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

В первоначальную стоимость ОС не включается сумма оценочных обязательств на их демонтаж и утилизацию, так как оценить расходы на возникновение обязательств на демонтаж и утилизацию основных средств при их ликвидации не представляется возможным.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Коэффициенты ускоренной амортизации не применяются.

По объектам основных средств, принятым к бухгалтерскому учету амортизация начисляется в соответствии с постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г №1 "О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы".

Переоценка основных средств в проверяемом периоде не производится.

Ремонт основных средств отражался путем включения всей суммы фактических затрат на ремонт в состав расходов текущего периода.

Затраты на проведение регулярных крупных ремонтов отражаются: путем включения всей суммы фактических затрат на ремонт в состав расходов текущего периода.

Способы оценки объектов ОС, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами (п. 32 ПБУ 6/01) отсутствовали.

Перечень основных средств, предназначенных исключительно для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование с целью получения дохода и учитываемых в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе доходных вложений в материальные ценности:

- отсутствует.

2.3. Нематериальные активы

Способы определения амортизации НМА, а также установленный коэффициент при начислении амортизации - линейным способом.

Способы оценки НМА, приобретенных не за денежные средства (п. 40 ПБУ 14/2007) по текущей рыночной стоимости.

Срок полезного использования нематериального актива определяется как:

- ожидаемый срок использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды (или использовать в деятельности, направленной на достижение целей создания некоммерческой организации)

Проверка нематериальных активов на обесценение в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности не производится.

Переоценка нематериальных активов по текущей рыночной стоимости не производится.

2.4. Поисковые затраты

Учет поисковых затрат осуществляется следующим образом: все поисковые затраты признаются расходами по обычным видам деятельности.

2.5. НИОКР

Способ списания расходов по НИОКР: не производится.

2.6. Финансовые вложения

В бухгалтерской отчетности финансовые вложения в зависимости от срока их погашения отражаются как:

- долгосрочные (со сроком погашения более чем через 12 месяцев после отчетной даты) - в разд. I "Внеоборотные активы" по строке 1170;
- краткосрочные (со сроком погашения 12 месяцев после отчетной даты или менее) - в разд. II "Оборотные активы" по строке 1240.

Финансовые вложения, по которым создан резерв, отражаются в бухгалтерском балансе за минусом резерва.

Корректировка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость (п.20 ПБУ 19/02) - ежеквартально.

Расчет оценки долговых ценных бумаг и предоставленных займов по дисконтированной стоимости не осуществляется.

Способы оценки финансовых вложений при их выбытии по группам (видам) (п. 42 ПБУ 19/02) - по первоначальной стоимости каждой единицы учета финансовых вложений.

Квалификация финансовых вложений:

- депозитные сертификаты при составлении отчетности рассматриваются как ценные бумаги других организаций.

Классификация депозитных счетов: срочные и до востребования. Депозитные счета Организация относит к денежным эквивалентам, которые в балансе показываются по строке 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты".

Резерв под обесценение финансовых вложений в виде займов создается в случае выполнения двух условий:

- 1) пропущен срок возврата займа;
- 2) появления у должника по договору займа признаков банкротства (либо объявления его банкротом).

При создании резерва выполняется операция в учете:

Дт 91 - Кт 59 - создан резерв под обесценение финансовых вложений

Организация не создает резервы под обесценение ценных бумаг, так как не является профессиональным участником рынка ценных бумаг.

2.7. Незавершенное строительство

Объем капитальных вложений оценивается по сумме фактических затрат на приобретение, сооружение, изготовление, реконструкцию и модернизацию соответствующих объектов основных средств.

В состав данных затрат включаются:

- стоимость проектно-изыскательских, геологоразведочных и буровых работ;
- затраты на строительно-монтажные работы, в том числе по монтажу оборудования, требующего монтажа;
- расходы по доведению объектов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях;
- затраты по отводу земельных участков в связи со строительством;
- затраты на коренное улучшение земель (мелиоративные, осушительные, ирригационные и другие работы);
- затраты на многолетние насаждения;
- затраты по формированию основного стада;
- и другие затраты.

По завершению капитальных вложений в строительство и приобретение объектов основных средств данные объекты приходятся по акту (накладной) приемки-передачи основных средств. Сумма завершенных капитальных вложений формирует первоначальную стоимость принимаемых к учету новых инвентарных объектов основных средств. Завершенные капитальные вложения в реконструкцию и модернизацию объектов приходятся по акту приемки-сдачи отремонтированных, реконструированных и модернизированных объектов. В данном случае сумма завершенных капитальных вложений относится на увеличение балансовой стоимости существующих инвентарных объектов основных средств.

Капитальные вложения в многолетние насаждения включаются в состав основных средств ежегодно в сумме затрат, относящихся к принятым в эксплуатацию площадям, независимо от окончания всего комплекса работ.

В случае приобретения за плату объектов основных средств (в том числе оборудования, не требующего монтажа) фактические затраты на их приобретение включаются в состав капитальных вложений по мере поступления объектов на склад или в другое место хранения.

В состав капитальных вложений включаются затраты на доведение поступивших объектов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях. При принятии поступивших объектов к бухгалтерскому учету их первоначальная стоимость определяется как сумма соответствующих завершенных капитальных вложений.

2.8. Материально-производственные запасы, готовая продукция, товары

Оценка материально-производственных запасов при приобретении осуществляется - по фактической себестоимости.

При отпуске материально-производственных запасов (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) в производство и ином выбытии их оценка производится следующим способом - по себестоимости каждой единицы.

Стоимостный лимит признания активов объектами ОС (п. 5 ПБУ 6/01): предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, и в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, но стоимостью не более 100 000 рублей учитываются в составе МПЗ на счете 10 «Материалы» и полностью списываются по мере отпуска их в эксплуатацию в общеустановленном порядке.

Оценка приобретаемой тары по фактической цене приобретения.

Учет спецодежды - в порядке учета МПЗ. Единовременное списание стоимости спецодежды, срок эксплуатации которой не превышает 12 месяцев производится по факту выдачи.

Учет готовой продукции осуществляется в течение года - по нормативной (плановой) себестоимости, с перерасчетом на фактическую в конце года.

Способы списания в производство и иное выбытие готовой продукции:
- метод ФИФО.

Способ расчета стоимости товаров при отпуске (кроме розницы) - по покупной стоимости.

Способ определения стоимости продукции (товаров), переданной организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами (пп. "в" п. 19 ПБУ 9/99) по фактической цене реализации, действующей на момент передачи для идентичной продукции.

2.9. Резерв по снижению стоимости МПЗ

Резерв создается по результатам инвентаризации и выводам инвентаризационной комиссии: по отдельным видам (группам) МПЗ.

2.10. Незавершенное производство

Оценка незавершенного производства осуществляется:
- по фактической производственной себестоимости.

2.11. Признание дохода

Выручка от оказания услуг, признаваемая для целей бухгалтерского учета - по мере оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов, отражена в «Отчете о финансовых результатах» за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась для целей налогообложения по методу начисления.

Доходом Организации от обычных видов деятельности признаны доходы от реализации сельскохозяйственной техники, запасных частей к ней, гарантийное и сервисное обслуживание данной техники, предоставление имущества в аренду.

Прибыль от обычных видов деятельности определялась как разница между выручкой от реализации продукции, товаров, оказания услуг и выполнения работ и расходами, связанными с производством и реализацией продукции, товаров, оказанием услуг и выполнения работ.

2.12. Порядок признания расходов

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов (п. 20 ПБУ 10/99) Управленческие расходы не распределяются.

Расходы на продажу не распределяются.

Учет дополнительных расходов по займам в составе прочих расходов – равномерно в течение срока займа, кредитного договора.

Расходы при предоставлении имущества в аренду признаются прочими расходами.

Порядок списания расходов будущих периодов: ежемесячно, в течение всего периода, к которому они относятся.

2.13. Порядок определения величины оценочных резервов

Порядок определения величины оценочных обязательств (п. 17 ПБУ 8/2010):

- в связи с предстоящей оплатой отпусков работников не формировалась, ПБУ 8/2010 не применяется.

2.14. Порядок определения резервов сомнительных долгов

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично на конец года, в размере величины возможных потерь (убытков) вследствие неоплаты дебиторской задолженности на отчетную дату.

2.15. Порядок учета государственной помощи

Метод учета поступления бюджетных средств:

- по мере фактического получения средств.

Учет остатка средств целевого финансирования в бухгалтерском балансе:

- по статье «Доходы будущих периодов»;

2.16. Перечень сегментов

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

2.17. Учет договоров строительного подряда

Организация не применяет учет договоров строительного подряда.

2.18. Применение ПБУ 18/02

Организация применяет ПБУ 18/02.

2.19. Связанные стороны

Перечень связанных сторон в организации:

- основной управленческий персонал;

Основным управленческим персоналом Организации является директор.

Бенефициарными владельцами признаются (физические лица, которые, в конечном счете, прямо или косвенно, через третьих лиц, владеют (имеют преобладающее участие более 25 % в капитале) Организацией либо имеет возможность контролировать действия Организации).

2.20. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Критерии определения существенности ошибок – больше или равен 5% от общего итога соответствующих данных.

Метод исправления ошибок: обратные проводки.

Исправление существенных ошибок предшествующего отчетного года, выявленных после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета (п. 9 ПБУ 22/2010).

2.21. Иные способы учетной политики

Критерии существенности для отражения событий после отчетной даты: Существенным событием после отчетной даты считается событие, в результате которого происходит изменение статьи баланса более чем на 5 %.

Способ определения стоимости продукции (товаров), переданной организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами (пп. "в" п. 19 ПБУ 9/99) - по рыночной стоимости на момент передачи.

Величина поступления и дебиторской задолженности по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, принимается к бухгалтерскому учету по стоимости товаров (ценностей), полученных или подлежащих получению организацией. Стоимость товаров (ценностей), полученных или подлежащих получению организацией, устанавливают исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных товаров (ценностей).

2.22. Иные подходы к формированию бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерский баланс:

Отражение в бухгалтерском балансе вложений в нематериальные активы:

отражается в разд. I "Внеоборотные активы" по отдельной самостоятельно введенной организацией строке, а в случае несущественности показателя – по строке "Прочие внеоборотные активы".

Отражение в бухгалтерском балансе незавершенных капитальных вложений:

Отражается в разд. I "Внеоборотные активы" по строке "Основные средства", а в случае незначительности показателя - по строке "Прочие внеоборотные активы" (Письмо Минфина России от 27.01.2012 г. № 07-02-18/01).

Отражение в бухгалтерском балансе авансов, выданных при строительстве объектов основных средств:

В разд. I "Внеоборотные активы" баланса (Письмо Минфина России от 24 января 2011 г. № 07-02-18/01) по строке "Прочие внеоборотные активы".

Отражение в бухгалтерском балансе сырье, МПЗ и активы, используемых для создания внеоборотных активов:

В разд. I "Внеоборотные активы" баланса по строке "Прочие внеоборотные активы".

Отражение в бухгалтерском балансе крупных расходов на ремонт ОС:

Ремонт основных средств не зависимо от суммы отражается путем включения всей суммы фактических затрат на ремонт в состав расходов текущего периода.

В бухгалтерском балансе выданные авансы отражаются включая налог на добавленную стоимость.

Отражение в бухгалтерском балансе расходов будущих периодов:

В балансе РБП отражают в строке 1260 "Прочие оборотные активы".

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

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- остатки денежных средств на депозитных счетах.

Отчет о финансовых результатах

Способ отражения в отчетности прочих доходов и расходов развернуто (п. 21.2 ПБУ 10/99, п. 18.2 ПБУ 9/99).

Прочие доходы и расходы раскрываются в отчете о прибылях и убытках в разрезе следующих показателей:

- «Доходы от участия в других организациях»;
- «Проценты к получению»;
- «Проценты к уплате»;
- «Прочие доходы»;
- «Прочие расходы».

Применительно к плану счетов программы «1С» заполнение показателей о прочих доходах и расходах производится по данным аналитического учета на счетах 91.1 «Прочие доходы», 91.2 «Прочие расходы».

Выручка от продажи продукции (товаров), выручка от выполнения работ (оказания услуг и т.п.), составляющие пять и более процентов от общей суммы выручки организации за отчетный период - показываются по каждому виду в отдельности в **Пояснениях** к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В случае выделения в Отчете о финансовых результатах видов доходов, каждый из которых в отдельности составляет пять и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный год - показываются по каждому виду в отдельности в **Пояснениях** к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Отчет о движении денежных средств (п. 23 ПБУ 23/2011):

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) Организация отражает с учетом НДС.

Для составления отчета денежные потоки организации классифицируют по следующим правилам:

- денежные потоки от инвестиционных операций – это денежные потоки организации от операций, связанных с приобретением или выбытием внеоборотных активов организации (п.10 ПБУ 23/2011)
- денежные потоки от финансовых операций – это денежные потоки организации от операций, связанных с привлечением организацией финансирования на долговой или долевого основе, приводящих к изменению величины и структуры капитала и заемных средств организации.

В отчете о движении денежных средств суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды и суммы удержанного НДФЛ по текущим операциям, отражаются, в том числе в разделе «Денежные потоки от текущих операций» в составе статьи «Прочие платежи».

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

Сформированы и расшифрованы в документе «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках» Годового отчета за 2022 год.

Сопутствующая информация

Дополнительная информация, сопутствующая бухгалтерской отчетности – отсутствовала.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Оценка структуры баланса

На 31.12.2022 г. валюта баланса Организации составляет 714 162 тыс. руб.

Структура актива на 31.12.2022 г. представляет следующее:

Внеоборотные активы – 32 594 тыс. руб. или 5 %;

Оборотные активы – 681 569 тыс. руб., или 95 %

Структура пассива на 31.12.2021 г. представляет следующее:

Капитали резервы – 543 344 тыс. руб. или 76 %;

Долгосрочные обязательства – 8 777 тыс. руб. или 1%.

Краткосрочные обязательства – 162 041 тыс. руб., или 23 %.

3.2. Нематериальные активы, НИОКР, незавершенные капитальные вложения в НМА, НИОКР.

Нематериальные активы в организации отсутствуют.

3.3. Основные средства

Основные средства на 31.12.2022 г. составили – 31 771 тыс. руб.

Виды ОС	Первоначальная стоимость, руб.	Начисленная амортизация, руб.	Остаточная стоимость, руб.	Степень износа основных средств, %
1	2	3	4=2-3	5=3/2*100%
Здания	6 316 410	852 385	5 464 025	13

Машины и оборудование	16 663 286	10 302 733	6 360 553	62
Транспортные средства	30 220 717	10 329 939	19 890 778	34
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 954 037	1 898 432	55 605	97
ИТОГО	55 154 450	23 383 489	31 770 961	42

Арендованные основные средства, учитываемые на счете 001, на 31.12.2022 г. – 110 341 393 руб.

3.4. Незавершенные капитальные вложения

Капитальные вложения на 31.12.2022 г. отсутствуют. Расшифровка незавершенных капитальных вложений представлена в таблице.

Счет/ наименование объекта	Сальдо на 01.01.2022 г., руб.	Обороты за период, руб.		Сальдо на 31.12.2022 г., руб.
		Дебет	Кредит	
08.04, Приобретение объектов ОС		11 473 472	10 095 556	
Ангар прямостенный с односкатной крышей, холодного типа 128 кв.м.	1 027 917		1 027 917	
Офисный блок-контейнер BM20-CONTAINER – 2 шт.	350 000	553 505	903 505	
Сантехнический блок-контейнер BM20-CONTAINER – 2 шт.		1 897 238	1 897 238	
Автомобиль FORD TRANSIT – 2 шт.		5 808 333	5 808 333	
Автомобиль Volkswagen Polo – 5 шт.		8 381 928	8 381 928	
ИТОГО	1 377 917	16 641 004	18 018 921	

3.5. Доходные вложения в материальные ценности

По данной статье на 31.12.2022 г. нет объектов для отражения.

3.6. Финансовые вложения

По данной статье на 31.12.2022 г. отражен вклад в УК ООО «Бауэр-Ставрополье» в сумме 7 500 руб.

3.7. Запасы

Запасы на 31.12.2022 г. составили – 277 522 тыс. руб., в том числе:

Материалы – 1 796 тыс. руб.

Наименование групп МПЗ	Остаток МПЗ на конец проверяемого периода, руб.	% в общем объеме
10.05, Запасные части	378 668	21
10.09, Инвентарь и хозяйственные	1 039 052	58

принадлежности		
10.10, Специальная оснастка и специальная одежда на складе	378 764	21
ИТОГО	1 796 484	100

3.8. Задолженность покупателей и заказчиков

Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Краткосрочная дебиторская задолженность в сумме 260 558 тыс. руб.

- авансы выданные в сумме 170 514 тыс. руб.
- задолженность покупателей в сумме 25 967 тыс. руб.;
- прочие дебиторы (счет 76) в сумме 64 077 тыс. руб.

Резерв сомнительных долгов в 2022 году создан в сумме 6 694 тыс. руб. В течение года просроченная задолженность списывалась за счет резерва по сомнительным долгам. Остаток резерва на 31.12.2022 г. – 2 856 тыс. руб.

3.9. Прочие оборотные активы

По строке «Прочие оборотные активы» представлено:

- расходы будущих периодов (ОСАГО, пользование бухгалтерской программой, правовые системы) – 798 тыс. руб.

3.10. Кредиты и займы

Долгосрочные заемные средства Организации (сроком погашения более 12-ти месяцев после отчетной даты) на конец 2022 года – нет.

Прочие долгосрочные обязательства: арендные обязательства – 5 794 тыс. руб.

Краткосрочные заемные средства Организации (сроком погашения менее 12-ти месяцев после отчетной даты) на конец 2022 года - нет.

По состоянию на 31.12.2022 г. имущества в залоге нет.

3.11. Краткосрочная кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2022 г в сумме 162 041 тыс. руб. представляет:

- задолженность перед поставщиками (счет 60) в сумме 4 871 тыс. руб
- авансы полученные (счет 62) в сумме 134 369 тыс. руб.
- задолженность перед персоналом 728 тыс. руб.;
- задолженность перед государственными внебюджетными фондами 1 230 тыс. руб.;
- задолженность по налогам и сборам 13 366 тыс. руб.;
- прочие кредиторы 7 477 тыс. руб.

Задолженность перед учредителями на 31.12.2022 г. составляет 6 000 тыс. руб.

3.12. Доходы будущих периодов

По состоянию на 31.12.2022 г. доходы будущих периодов отсутствуют.

3.13. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы представляют собой выручку в сумме 1 451 467 тыс. руб., в том числе по видам:

Виды доходов	Сумма, тыс. руб.
Доходы всего, в т.ч.	1 451 467
Сельскохозяйственная техника	1 133 308
Запасные части	283 572
Гарантийное и сервисное обслуживание	16 178
Доходы от аренды	18 409

Расходы от осуществления данного вида деятельности составили 1 279 067 тыс. руб., в том числе по статьям:

Виды расходов	Сумма, тыс. руб.
Расходы всего, в т.ч.	1 279 067
Себестоимость продаж (20, 44)	1 182 788
Коммерческие расходы (44)	93 100
Управленческие расходы (26)	3 179

Прибыль от осуществления обычных видов деятельности составила 172 400 тыс. руб.

3.14. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы составили 36 033 тыс. руб.

Виды прочих доходов	Сумма, тыс. руб.
Доходы всего, в т.ч.	36 033
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	1 478
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	420
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	1 560
Курсовые разницы	20 133
Прочие внереализационные доходы	4 549
Резервы по сомнительным долгам	7 893

Прочие расходы составили 29 690 тыс. руб.

Наименование прочих расходов	Сумма, тыс. руб.
Прочие расходы всего, в т.ч.	29 690
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	1 524
Курсовые разницы	18 532
Прочие косвенные, внереализационные расходы	633
Расходы на услуги банков	960
Резервы по сомнительным долгам	6 694

Прочие расходы не принимаемые	1 347
-------------------------------	-------

Величина прочих доходов организации за отчетный период, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет учета прибылей и убытков за 2022 год отсутствуют.

3.15. Прибыль

По итогам 2022 года Организация получила бухгалтерскую прибыль в размере 192 917 тыс. руб.

3.16. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли

Сведения о начисленных учредителям или акционерам дивидендах, а также данные о фондах специального назначения в 2022 году за предшествующий период:

- дивиденды в 2022 году начислялись в размере 38 000 тыс. руб.

3.17. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами общества являются учредители и управленческий персонал.

В отчетном 2022 году Организация не оказывала услуги и не получала услуги аффилированных лиц. По состоянию на 31.12.2022 г. задолженность связанных сторон перед Организацией отсутствует.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списание дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон отсутствовало.

В отчетном периоде Организацией не проводились операции с бенефициарными владельцами. Бенефициарным владельцем на 31.12.2022 г. является учредитель Кушнарева Ольга Сергеевна.

Вознаграждение управленческому персоналу за 2022 год составило:

Наименование, должность (если раскрывается)	Вид выплат	Сумма, тыс. руб.
Краткосрочные вознаграждения (подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты)		
Основной управленческий персонал	Оплата труда за отчетный период	5 275
	Начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды	2 279
	Оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде	
	Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала	
	Иное вознаграждение (дивиденды, и т.д.)	9 500
	Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	
	Иные долгосрочные вознаграждения	
	ИТОГО	17 054

3.18. Изменение оценочных значений

В 2022 году происходило следующее изменение признанных оценочных значений:

Вид оценочного значения	На 01.01.2022 года, тыс. руб.	На 31.12.2022 года, тыс. руб.	Изменение	Причина изменения
Гр. 1	Гр. 2	Гр. 3	Гр. 4= Гр.3- Гр.2	Гр 5
Резерв снижения стоимости МПЗ	-	-	-	
Резерв сомнительных долгов	4 056	2 856	- 1 200	Начислено в течение года – 6 693 Списано в течение года – 7 893

3.19. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах и их изменении

Оценочные обязательства в связи с предстоящей оплатой отпусков работников не формировались.

3.20. Информация об участии в совместной деятельности

Организация в 2022 году не участвовала в совместной деятельности.

3.21. Государственная помощь

Организация в течение 2022 года не получала государственную помощь.

3.22. Информация по отчетным сегментам

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

3.23. Информация по прекращаемой деятельности

Организацией не принималось решение о прекращении деятельности по производству сельскохозяйственной продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02).

Информация о прекращаемых операциях (п. 27 ПБУ 4/99): прекращаемые операции отсутствовали.

3.24. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

Организация не является учредителем доверительного управления, доверительным управляющим.

3.25. Движение денежных средств

Состав денежных средств и денежных эквивалентов (п. 22 ПБУ 23/2011):

Касса - 187 543 руб.

Расчетные счета – 28 332 001 руб.

Имеющиеся по состоянию на отчетную дату возможности привлечь дополнительные денежные средства (п. 24 ПБУ 23/2011) – нет необходимости.

Существенные суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией - отсутствуют.

Денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций по каждому отчетному сегменту (пп. "в" п. 25 ПБУ 23/2011) приведены в таблице № 4 «Отчет о движении денежных средств за 2022 год».

Средства в аккредитивах, открытых в пользу организации (пп. "г" п. 25 ПБУ 23/2011) - отсутствуют.

3.26. Долевое строительство

Организация не участвовала в долевом строительстве.

3.27. Информация об исправленных существенных ошибках

В учетной политике для целей бухгалтерского учета на 2022 год закреплён критерий существенности ошибок в размере 5%.

В отчетном году отсутствует исправление существенных ошибок прошлых отчетных периодов.

3.28. Чрезвычайные факты

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2022 году отсутствовали.

3.29. Допущение непрерывности деятельности

Организация не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности. Спрос на продукцию постоянный. Заемных средств на 31.12.2022 г. нет. Собственные оборотные средства на 31.12.2022 г. составили – 681 569 тыс. руб.

Бухгалтерская отчетность Организации подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

3.30. Информация о событиях после отчетной даты

Раскрытие информации о событиях после отчетной даты в полной осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Существенные события после отчетной даты отсутствовали

3.31. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

Финансовые и кредитные риски в Организации отсутствуют. При величине капитала и резервов Организации по состоянию на 31.12.2022 г. в сумме 543 344 тыс. руб., кредитная нагрузка отсутствовала.

Собственные оборотные средства Организации на 31.12.2022 г. (оборотные активы минус краткосрочные обязательства минус краткосрочные кредиты и займы) составили 519 528 тыс. руб.

3.32. Информация об экологической деятельности

Данный вид деятельности в организации отсутствует.

17 марта 2023 года

Директор

Туишев Р.Р

Главный бухгалтер

Степанченко Л.В.

