Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу за 2022 год

1.Общие сведения:

Общество с ограниченной ответственностью «РУСЬ»
Дата регистрации: 07 августа 2006 года
ОГРН:1065741015130
ИНН:5725003223
КПП:572501001
Юридический и фактический адрес: Орловская область, Урицкий р-н, д.Большое Сотниково
Уставный капитал: 50 тысяч рублей.
Учредители: Ашихина Надежда Валентиновна

Основной вид деятельности: 01.11-выращивание зерновых, зернобобовых культур и семян масличных культур
Численность сотрудников на 31 декабря 2022 года составила: 99 человек
Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.
Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности.

2.Учетная политика:

Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2022 год утверждена приказом Генерального директора от 30 декабря 2021 года
Согласно утвержденному документу в организации применяется линейный метод амортизации основных средств, по основным средствам, полученным в лизинг ,применяется ускоренная амортизация в соответствии с договором лизинга.
С 2022 года в организации при учете основных средств применяется ФСБУ 6/2020.
При учете лизинговых операций и аренды земельных паев у физических лиц применяется ФСБУ 25/2018.
Оприходование и списание готовой продукции и собственных производственных запасов осуществляется в течение года по плановой себестоимости с доведением в конце года до фактической. Списание покупных производственных запасов производится по средней себестоимости. Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг товаров определяется по отгрузке.

3.Пояснение по поводу расхождение данных статей бухгалтерского баланса на 31.12.2021 г. с бухгалтерским балансом за 2021 год

В связи с упрощенным ретроспективным переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» входящее сальдо по данным за 2021 год в БФО за 2022 год изменено в соответствии с законодательством РФ по бухгалтерскому учету. Переходные положения стандартов отражены в Балансе организации за 2021 год в межотчетный период вступительным сальдо с пересчетом соответствующих показателей в т.ч. нераспределенной прибыли (убытка) за 2021 год. Основание: ФСБУ 6/2020, 25/2018,

Строка 1150 «Основные средства» увеличилась на 26 420 тыс.руб.
Уменьшилась первоначальная стоимость связи с доведением до справедливой стоимости объектов лизинга согласно ФСБУ 25/2018 на 6 497 тыс.руб.

Уменьшилась начисленная амортизация на 32 917 тыс.руб.
В связи с применением ФСБУ 25/2018 списана начисленная амортизация по предмету лизинга на 4 569 тыс.руб.
В связи с применением ФСБУ 6/2020 скорректирована амортизация на 28 348 тыс.руб.

Строка 1260 «Прочие оборотные активы» увеличилась на 812 тыс.руб.

В связи с доведением до справедливой стоимости объектов лизинга согласно ФСБУ 25/2018 часть стоимости отнесена на проценты по аренде на счет 76.07.5

Строка 1370 «Нераспределенная прибыль» увеличилась на 27 232 тыс.руб.
Изменение произошло **в** связи с применением на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». За счет уменьшение начисленной амортизации 32 917 тыс руб.
За счет уменьшение первоначальной стоимости объектов лизинга 5 685 тыс.руб.

4.Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2022 г.

Внеоборотные активы:
основные средства *127 406* тыс. руб.
в том числе:

Группа ОС	Первоначальная стоимость	Сумма накопленной амортизации , тыс.руб.	Остаточная стоимость
Здания	2 167	1 400	767
сооружения	3 617	663	2 954
земельные участки	31 743		31 743
Арендованные земельные участки	2 795	245	2 550
рабочие и силовые машины и оборудование	202 669	147 148	55 521
транспортные средства	21 429	14 048	7 381
Рабочий скот	118	90	28
Продуктивный скот	27 180	7 941	19 239
Многолетние насаждения	8 282	1 059	7 223

Незавершенные капитальные вложение 15 979 тыс.руб.

в том числе:

Объекты не прошедшие государственную регистрацию 15 272 тыс.руб.

Незавершенное строительство 707 тыс.руб.

Оборотные активы:

запасы **125 315 тыс.руб.**

в том числе:

Структура запасов	Тыс. руб.
Производственные запасы:	**29 186**
В том числе:	
- ГСМ	1 754
-СЗР	3 546
- удобрения минеральные	8 500
- удобрения органические	2 955
- ветпрепараты	311
- Средства для осеменения КРС	64
- запасные части	4 488
- семена	988
- корма	5 421
- продукты для столовой	55
- инвентарь и хоз. принадлежности	1 104
животные на выращивании и откорме	**34 746**
затраты в незавершенном производстве под урожай 2021г	**34 782**
готовая продукция	**26 601**

НДС к возмещению: **8 635 тыс.руб.**

в том.числе по лизингу *1 595 тыс.руб.*

Дебиторская задолженность **30 606 тыс.руб.**

в том числе:

Краткосрочная дебиторская задолженность.

Задолженность покупателей: *1 926 тыс.руб.*

Авансы поставщикам: *10 510 тыс.руб.*

Расчеты по претензиям *5 267 тыс.руб.*

Прочая задолженность *1 554 тыс.руб.*

Долгосрочная дебиторская задолженность.

Задолженность сотрудников за недвижимость: *11 349 тыс.руб*

Денежные средства **27 568 тыс.руб.**

в том числе:

касса 100 тыс.руб.

расчетный счет 7 468 тыс.руб.

депозитный счет 20 000 тыс.руб.

Прочие оборотные активы **1 853 тыс.руб.**

в том числе:

НДС с авансов полученных 27 тыс.руб.

Кража семян 391 тыс.руб.

Проценты по аренде и лизингу 1 435 тыс.руб.

Капитал и резервы

В 2022 году по статье «Капитал и резервы»

Увеличение за счет полученной прибыли за 2022 год в сумме 14 762 тыс.руб.

Уменьшение за счет начисленных дивидендов учредителю 15 000 тыс.руб.

Стоимость чистых активов составила 155 003 тыс.руб.

Долгосрочные обязательства.

Заемные средства **48 224 тыс.руб**

в том числе:

Долгосрочные кредиты 4 920 тыс.руб.

Долгосрочные займы с процентами 43 304 тыс.руб. *(в том числе проценты 15 004 тыс.руб)*

Прочие обязательства **11 354 тыс.руб.**

в том числе:

Задолженность по лизинговым платежам 8 797 тыс.руб.

Задолженность по арендным обязательствам ФЛ 2 557 тыс.руб.

Краткосрочные обязательства

Краткосрочные кредиты 91 929 тыс.руб.

Кредиторская задолженность **30 852 тыс.руб.**

в том числе:

Задолженность поставщикам *10 472 тыс.руб.*

Авансы от покупателей *300 тыс.руб.*

Задолженность по налогам и взносам *2 913 тыс.руб.*

Задолженность по з/плате за декабрь *82 тыс.руб.*

Задолженность перед учредителем по дивидендам *16 715 тыс.руб.*

Прочая задолженность *370 тыс.руб*

5. Основные показатели деятельности компании

Выручка от реализации продукции работ услуг
составила: 280 297 тыс.руб

в том числе:

номенклатура	кол-во (ц)	Выручка (тыс руб)	%
растениеводство		**216 975**	**77,4%**
пшеница	65 388,9	62 326	22,2%
сах.свекла	140 341,2	47 904	17,1%
рапс	31 264,6	73 763	26,3%
Кукуруза	8 334,6	11 348	4,1%
гречиха	904,4	4 142	1,5%
рожь	2 284,6	1 869	0,7%
подсолнечник	5 172,6	13 441	4,8%
люпин	514,6	1 778	0,6%
яблоки	360,5	404	0,1%
животноводство		**63 122**	**22,5%**
реализация скота	1 424,2	16 785	6%
реализация молока	15 946,3	46 110	16,4%
реализация меда	0,2	4	0,0%
реализация обедов		223	0,1%
Итого выручка по сельскохозяйственной деятельности		***280 097***	***99,9%***
прочая реализация			
аренда помещений		97	0,0%
лабораторные исследования		103	0,1%
Итого выручка по деятельности с основной системой налогообложения		***200***	***0,1%***
ИТОГО		**280 297**	**100%**

Выручка от реализации с/х продукции **280 097 тыс. руб.** , что составляет 99,9 % от общей выручки.

Себестоимость реализованной продукции составила **233 912 тыс.руб.**

в том числе:

номенклатура	Себестоимость (тыс.руб)	% к общей себестоимости
растениеводство	**167 009**	**71,5%**
пшеница	53 248	22,8%
сах.свекла	37 267	15,9%
рапс	55 867	23,9%
кукуруза	4 284	1,8%
гречиха	1 308	0,6%
рожь	1 102	0,5%
подсолнечник	10 267	4,4%
люпин	817	0,4%
яблоки	2 849	1,2%
животноводство	**66 694**	**28,4%**
реализация скота	17 001	7,2%
реализация молока	47 967	20,5%
реализация меда	11	0,00%
реализация обедов	1 715	0,7%
Себестоимость по сельскохозяйственной деятельности	***233 703***	**99,9%**
прочая реализация		
аренда помещений	106	0,1%
лабораторные исслед.	103	0,0%
Себестоимость по деятельности с основной системой налогообложения	***209***	**0,1%**
ИТОГО себестоимость	**233 912**	**100,00%**

От продажи получена прибыль 46 385 тыс.руб.

В том числе:

номенклатура	Прибыль,убыток (тыс.руб)
растениеводство	**49 967**
пшеница	9 078
сах.свекла	10 637
рапс	17 896
кукуруза	7 064
гречиха	2 834
рожь	767
подсолнечник	3 175
люпин	961
яблоки	-2 445
животноводство	**- 3 573**
реализация скота	-217
реализация молока	-1 858
реализация меда	-6
реализация обедов	-1 492
Прибыль по сельскохозяйственной деятельности	***46 394***
прочая реализация	
аренда помещений	-9
лабораторные исслед.	
Прибыль по деятельности с основной системой налогообложения	***-9***
ИТОГО прибыль от продаж	**46 385**

Убыток от реализации яблок получен в связи с низкой урожайностью с тем, что сад молодой и только вступил в фазу плодоношения, а так же в связи с тем что на затраты были отнесены расходы по изготовлению шпалер.

Убыток в животноводстве получен в связи с значительным увеличением цен на ТМЦ (ГСМ, корма, ветпрепараты, запасные части, электроэнергия) , а цены на продукцию увеличились незначительно.

Убыток от аренды помещений получен от сдачи жилья сотрудникам по номинальной стоимости.

Управленческие расходы составили 25 121 тыс. руб.

В том числе:

Наименование доходов/расходов	Сумма, тыс.руб.
Заработная плата управленческого персонала с отчислениями	16 137
Содержание легкового транспорта (ГСМ, з/части, масла, ремонт)	4 307
Амортизация	2 311
Арендные платежи	212
Коммунальные услуги (электроэнергия, теплоэнергия, вода,вывоз ТБО)	524
Услуги связи, почтовые услуги	155
Обслуживание оргтехники	69
Обслуживание программного обеспечения	118
Юридические, консультационные услуги, услуги по составлению отчетности, проектов, межевание земли	215
Ремонт помещения, системы видеонаблюдения	152
Услуги по оценке и страхованию	262
Налоги	107
Канцтовары	80
Командировочные расходы	35
Инвентарь, МБП, хоз.товары	299
Прочие управленческие расходы	138

Проценты к уплате мам 11 782 тыс.руб.

в том числе:

проценты по кредитам и займам 11 153 тыс.руб

проценты по лизингу и аренде 629 тыс.руб.

Расшифровка прочих доходов

Наименование дохода	**Сумма (тыс.руб)**
Субсидии на прирост по масличным культурам	1 021
Субсидии по животноводству (на 1 гол.осн.стада)	4 358
Субсидии по животноводству (молоко)	1 700
Субсидии на реализованные зерновые культуры	3 177
Оприходованы излишки обнаруженные при инвентаризации	9
Курсовые разницы	676
Доход от списанного основного средства (запчасти)	121
продажа материалов	569
Продажа земли	310
Продажа объектов незавершенного строительства	5 975
продажа основных средств	42
Итого прочие доходы	**17 958**

Расшифровка прочих расходов

Наименование расхода	Сумма (тыс.руб)
Принимаемых для целей налогообложения	
себестоимость проданных материалов	561
Стоимость проданных объектов незавершенного строительства	5 930
Стоимость проданных земельных участков	1
услуги банков, комиссии за обслуживание кредитов	453
Госпошлины,справки	94
Страхование имущества для залога	368
обучение сотрудников	142
Не принимаемых для целей налогообложения	
благотворительность, благоустройство поселка подарки, представительские расходы	1 796
Списание дебиторской задолженности	140
Списание НДС	1 335
Гибель посевов, потери при хранении	1 217
Коммунальные услуги на содержание жилья	206
штрафы, пени, судебные издержки, прочие издержки	195
Итого прочие доходы	**12 438**

От прочей деятельности получен доход в сумме 1 202 тыс.рублей

Налог на прибыль 240 тыс.руб.

5. Информация об аффилированных лицах по состоянию на 31.12. 2022 г.

Ашихина Надежда Валентиновна -единственный учредитель,100 % доля В УК в

Операций проводимых со связанными лицами в 2022 году не было

Генеральный директор Перелыгин Г.П.

Главный бухгалтер Ашихина Н.В.