

ОАО «Стенное»

352156 Краснодарский край Кавказский район
Пос. Степной ул. Ленина д. 10
ИНН 2332016897 КПП 233201001
Краснодарский РФ ОАО «Росгелхозбанк»
р/сч 407028105032000000027
к/сч 30101810700000000536
БИК 040349536

ПОДСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСЬ

к бухгалтерскому балансу за 2022 год

1. Общие сведения об организации

Наименование предприятия: Открытое акционерное общество

«Стенное»

Дата регистрации: 14 марта 2006 года
ИНН 2332016897 КПП 233201001

Основной государственный регистрационный номер: 1062332001423

Юридический адрес: 352155, Россия, Краснодарский край, Кавказский район, п. Степной, ул. Ленина, 10

Фактический адрес: 352155, Россия, Краснодарский край, Кавказский район, п. Степной, ул. Ленина, 10

Подразделения: нет

Аудитором Общества назначено: ООО «Информ-Аудит»

2. Органы управления организацией

Общество имеет следующие органы управления:

1. Общее собрание акционеров

2. Совет директоров

3. Единственный исполнительный орган (Генеральный директор)

Общества.

3. Сведения об акционерах

3. 1. Юридические лица :

- Общество с ограниченной ответственностью «Лосово» - 29 %.

3. 2. Физические лица:

Очкасова Татьяна Виталиевна - 25,11 %.

Очкасова Тамара Александровна - 26,00 %

Физ. лица - 19,89 %

Дивиденды в 2022 году Обществом не начислялись и не выплачивались.

4. Уставный капитал

Размер уставного капитала: 37 501 тыс. руб. Уставный капитал состоит из 3 750 112 штук обыкновенных акций номиналом 10 рублей каждая. Уставный капитал на отчетную дату оплачен полностью.

Базовая прибыль на акцию в 2021 году составила 21,98 рублей.
Базовая прибыль на акцию в 2022 году составила 10,66 рублей.

5. Виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является выращивание зерновых культур (код по ОКВЭД 01.11.1).

Дополнительные виды деятельности:

- выращивание зерновых культур (код по ОКВЭД 01.11.2)

- животноводство (код по ОКВЭД 01.4);

- разведение молочного скота, производство сырого

молока (код по ОКВЭД 01.41);

- разведение прочих пород крупного рогатого скота и буйволов,

производство спермы (код по ОКВЭД 01.42);

- деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками (код по

ОКВЭД 52.29);

- торговля оптовая консервами из мяса и мяса птицы (код по ОКВЭД

46.32.3);

- предоставление услуг в области растениеводства (код по ОКВЭД 01.61);

- выращивание семян масличных культур (код по ОКВЭД 01.11.3);

- выращивание столовых корнеплодных и клубнеплодных культур с высоким

содержанием крахмала или инулина (код по ОКВЭД 01.13.3);

- выращивание прочих однолетних культур (код по ОКВЭД 01.19);

- выращивание однолетних кормовых культур (код по ОКВЭД 01.19.1);

- выращивание сахарной свеклы (код по ОКВЭД 01.13.51);

- выращивание овощей (код по ОКВЭД 01.13.1);

- выращивание прочих многолетних культур (код по ОКВЭД 01.29);

- разведение свиней (код по ОКВЭД 01.46);

- разведение сельскохозяйственной птицы (код по ОКВЭД 01.47);

- ремонт машин и оборудования (код по ОКВЭД 33.12);

- транспортная обработка грузов (код по ОКВЭД 52.24);

- хранение и складирование зерна (код по ОКВЭД 52.10.3);

- деятельность по складированию и хранению (код по ОКВЭД 52.10);

- торговля розничная сахаром в специализированных магазинах (код по

ОКВЭД 47.29.33);

- торговля розничная мучкой и макаронными изделиями в

специализированных магазинах (код по ОКВЭД 47.29.31);

- торговля розничная растительными маслами в специализированных

магазинах (код по ОКВЭД 47.29.22);

- торговля розничная мясом, и мясными продуктами в специализированных

магазинах (код по ОКВЭД 47.22);

-торговля розничная фруктами и овощами специализированных магазинах (код по ОКВЭД 47.21);

-торговля оптовая мучой и макаронными изделиями (код по ОКВЭД 46.38.23);

-торговля оптовая сахаром (код по ОКВЭД 46.36.1);

-торговля оптовая пищевыми маслами и жирами (код по ОКВЭД 46.33.3);

-торговля оптовая мясом и мясными продуктами (код по ОКВЭД 46.32);

-торговля оптовая фруктами и овощами (код по ОКВЭД 46.31);

-торговля оптовая зерном, необработанным табаком, семенами и кормами для сельскохозяйственных животных (код по ОКВЭД 46.21);

-торговля оптовая свежим картофелем (код по ОКВЭД 46.31.11);

-деятельность в области фотографии (код по ОКВЭД 74.20);

-деятельность по письменному и устному переводу (код по ОКВЭД 74.30);

-деятельность по упаковыванию товаров (код по ОКВЭД 82.92).

6. Основные подходы к составлению финансовой отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, а именно:

-Федеральный закон РФ от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;

-Положение по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106 н;

-Положение по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденное Приказом Минфина России от 06.07.1999 № 43н;

-43н (в ред. Приказов Минфина РФ от 08.11.2010 N 142н), а также в соответствии с Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 02 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» (в ред. Приказа Минфина РФ от 05.10.2011 N 124н).

-Налоговый кодекс Российской Федерации (части первая и вторая).

7. Учетная политика

Учетная политика сформирована исходя из общепринятых допущений:

- Активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников Общества и от других организаций. Имеется арендованное имущество.

- В обзоре Общества будет продолжаться своя деятельность, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации.

- Принятая учетная политика применяется Обществом последовательно от одного отчетного года к другому. Учетная политика Общества введена в действие с 01.01.2022г. для целей бухгалтерского и налогового учета Приказом № 42 от 27 декабря 2021 года.

- факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими факторами.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

В 2022 году внесены изменения в Учетную политику по учету основных средств, кроме инвестиционной недвижимости в части стоимости ОС и срока полезного использования (СПИ) согласно ФСБУ 6/2020, а так же по учету договоров аренды. Общество принимает к учету договора аренды в соответствии с правилами, установленными ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (далее Стандарт), при выполнении следующих условий:

- 1.1. срок аренды определен;
- 1.2. предмет аренды идентифицируется;
- 1.3. имеет право на получение экономических выгод от использования предмета аренды;
- 1.4. имеет право управлять использованием предмета аренды.

8. Основные средства, вложения во внеоборотные активы

Критерии отнесения предметов к основным средствам и способ начисления амортизации отражены в Учетной политике Общества на 2022 год.

В составе основных средств отражены основные средства со сроком полезного использования больше года и стоимостью приобретения свыше 100 000,00 рублей за единицу.

В целях организации контроля за основными средствами, учет ведется с использованием счетов «01 Основные средства» и «02 Амортизация основных средств».

Способ начисления амортизации по всем группам основных средств – линейный.

Информация о наличии и движении основных средств и начисленной амортизации раскрыта в пояснениях к бухгалтерской отчетности № 2 «Основные средства».

Срок полезного использования по основным группам ОС:

- Здания и сооружения от 25 до 50 лет;
- Машины и оборудование (сельскохозяйственные) от 3 до 10 лет;
- Транспортные средства от 5 до 10 лет;
- Скот рабочий и продуктивный от 5 до 7 лет;
- Вычислительная техника и офисное оборудование от 1 до 3 лет.

Состав основных средств:

Наименование	2021г, тыс. руб.	2022 г, тыс. руб.	Изменение 2022/2021, тыс. руб.	Изменение 2022/2021, %
Здания, сооружения и транспортные средства	108140	108140	-	-
Машины и оборудование	59533	81632	22099	137,1
Транспортные средства	14204	19183	4979	135,1
Производственный и хозяйственный	854	854	-	-

инвентарь	2021 г., тыс. руб.	2022 г., тыс. руб.	Изменение 2022/2021, тыс. руб.	Изменение 2022/2021, %
Продуктивный скот	57796	28492	-29304	49,3
Многолетние насаждения	207	207	-	-
Земельные участки	8315	8815	500	106,0
Итого	249049	247323	-1726	99,3

Балансовая стоимость основных средств снизилась на 1726 тыс. руб. Изменился состав основных средств за счет приобретения в 2022 году: автомобиля LADA 21214 (Нива), автомобиля Mitsubishi Montero Sport, автомобиль ГАЗ Соболь 27527, катков прикатных, комбайна кормоуборочного «Ягуар», 4 культиваторов Hatzelbichler, КУН поручника универсального, поручника-зернометателя, 2 сенокосилки ТС-М 8000А на общую сумму 30378 тыс. руб. Стоимость продуктивного скота снизилась на 29304 тыс. руб. за счет выбраковки коров из основного стада в количестве 852 голов. В балансе по состоянию на 31.12.2021 г. откорректирована строка 1150 «Основные средства» и строка 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» на 8307 тыс. руб. в сторону уменьшения на сумму амортизации согласно ФСБУ 6/2020 в части пересмотра срока полезного использования основных средств.

9. Материально-производственные запасы

Метод оценки МПЗ по фактической стоимости (п. 9 ФСБУ 5/2019), при списании - по средней стоимости (п. 36 ФСБУ 5/2019). В 2022 году изменений способов оценки материально-производственных запасов не проводилось, в залог МПЗ не передавались. В течение года произведен текущий ремонт механизированного тока и зернотока, а так же улучшены содержания животных на ферме.

Структура запасов:

Наименование строк	2021 г., тыс. руб.	2022 г., тыс. руб.	Изменение 2022/2021, тыс. руб.	Изменение 2022/2021, %
Сырье и материалы	95651	75089	-20562	78,5
Готовая продукция и товары для перепродажи	51886	102336	50450	197,2
Затраты в незавершенном производстве	11873	37326	25453	314,4
Животные на выращивании и откорме	65474	758	-64716	1,2
Итого	224884	215509	-9375	95,8

Информация о наличии и движении запасов раскрыта в пояснениях к бухгалтерской отчетности № 4 «Запасы».

10. Затраты на производство (издержки обращения)

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат раскрыта в пояснениях к бухгалтерской отчетности № 6 «Затраты на производство».

11. Дебиторская и кредиторская задолженность

На 31.12.2022 года дебиторская задолженность составила 6751 тыс. руб. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года задолженность снизилась на 6398 тыс. руб. или на 48,7 %. Кредиторская задолженность составила 137344 тыс. руб., что меньше на 49719 тыс. руб. аналогичного периода прошлого года или на 26,6 %. Кредиторы на доля которых приходится более 10 % от общей суммы обязательств Общества на 31.12.2022 года:

ЗАО "Воздвиженское "

на сумму 99683 тыс. руб.

Информация о видах и движении дебиторской и кредиторской задолженности раскрыта в пояснениях к бухгалтерской отчетности № 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность».

12. Капитал и резервы

В соответствии с разд. № 21 Устава, в Обществе создается резервный фонд в размере 15 процентов уставного капитала Общества. Величина ежегодных отчислений в резервный фонд Общества составляет 5 % от чистой прибыли Общества. Указанные отчисления производятся до достижения размера резервного фонда, предусмотренного Уставом. Резервный фонд Общества предназначен для покрытия его убытков, а также для погашения облигаций Общества и выкупа акций Общества в случае отсутствия иных средств. Резервный фонд не может быть использован для иных целей. Фактически резервный капитал по состоянию на 31.12.22 г. создан в размере 5 625 тыс. руб., что составляет 15,00 % уставного капитала Общества. Формирование иных фондов Общества Уставом не предусмотрено.

В балансе на 31.12.2022 года по строке 1350 «Добавочный капитал» исключена сумма добавочного капитала в размере 19213 тыс. руб., которая перенесена в строку баланса 1370 «Нераспределенная прибыль».

13. Займы и кредиты

Информация о видах и движении кредитов и займов раскрыта в пояснениях к бухгалтерской отчетности № 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность».

Заемные средства использовались на приобретение ТМЦ, работ, услуг, погашение задолженности по заработной плате, оплате налогов.

14. Наличие ценностей на забалансовых счетах

На забалансовых счетах предприятия:

на счете 001

- машины и оборудование, принятые по договору лизинга на сумму 2540 тыс. руб.

15. Финансовое положение Общества

За 2022 год валовая прибыль ОАО «Стелное» (срока 2100 форма «Отчет о финансовых результатах») составила 57345 тыс. руб., за 2021 год - 81571 тыс. руб.

В целом от финансово-хозяйственной деятельности за отчетный год получена прибыль до налогообложения в размере 42578 тыс. руб., за предыдущий отчетный период - 88677 тыс. руб.

Фонд оплаты труда за 2022 год составил 38 521 тыс. руб., за 2021 год - 37 700 тыс. руб. Численность работников 68 человек. Среднемесячная заработная плата на одного работающего за 2021 год равна 35226 руб., за 2022 год 40907 руб.

16. Информация о связанных сторонах

В 2022 году Общество осуществило следующие операции со связанными сторонами:

ООО «Лосево»

1. Обществом получено товаров и услуг от ООО «Лосево» на общую сумму 3308 тыс. руб.
2. Обществом получены займы, получено товаров и услуг от ОАО им. И.В. «Мичуринна» на общую сумму 52330 тыс. руб.
3. Управление Обществом осуществляет Очкаласова Т. В., оплата труда в соответствии со штатным расписанием.

17. Государственная помощь

Предприятием были получены субсидии в 2022 г. в размере 528 тыс. руб. на возмещение части затрат по приобретению элитных семян, проведение агротехнических работ.

18. Перспективы развития.

Сложившаяся геополитическая ситуация в стране и опасность распространения коронавирусной инфекции (COVID-19) в 2022 году позволило Обществу сохранить финансово-хозяйственную устойчивость. В 2023 г. снижения производства не планируется. Планируется увеличение надоя молока на одну фуражную корову до 30 л/г., и увеличение привесов В растениеводстве планируется повышение урожайности зерновых культур до 82 ц/г, масличных культур до 31,0 ц/га, технических культур (сах. свекла) до 670 ц/га. Планируется приобретение земельных участков в собственности у арендодателей.



Генеральный директор
Генеральный бухгалтер

[Handwritten signature]
[Handwritten signature]

Т.В. Очкаласова
Н.И. Курявая

09 февраля 2023 года