

**Пояснения к бухгалтерскому балансу ООО «КОЛОС»
за 2022 год**

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «КОЛОС» зарегистрировано МИ ФНС России №8 по Курской области 09.10.1997 г. ОГРН 1024600842562,

ИНН 4627001770, КПП 462701001,

Юридический адрес: 306430, Курская область Черемисиновский район с.Русаново

Бухгалтерский баланс организации сформирован в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

1. Уставный капитал организации: 35 тыс. (Тридцать пять тысяч) рублей, оплачен полностью.
2. Основные учредители и их доля в уставном капитале- Шатохина Анна Ивановна
35 тыс.рублей.
3. Основной вид деятельности: «Выращивание зерновых, технических и прочих сельскохозяйственных культур, не включенные в другие группировки»
ОКВЭД 01.11
4. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «ПОЛЕ» утверждена приказом директора от 01.01.2021 г. №2 Применяется линейный метод амортизации. Оценка материально- производственных запасов и готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости. Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке

3. Информация об аффилированных лицах

Шатохина Анна Ивановна – учредитель-100 % доли собственности в УК, занимает должность директора.

4. Основные показатели деятельности организации

В отчетном году были приобретены основные средства на сумму 39139 тыс.руб

В том числе;

Машины и оборудование-19285 тыс.руб.

Земельные участки-19854 тыс.руб.

В отчетном году выручка составила:

- по основному виду деятельности Код ОКВЭД 01.11 «Выращивание зерновых, технических и прочих сельскохозяйственных культур, не включенных в другие группировки -113358 тыс.руб;
- по прочим видам деятельности — 3274 тыс.руб.;
- прочие доходы: 2700 тыс.руб (В т.ч. субсидии из бюджета АПК-2619 тыс.руб)
- Затраты на производство и реализацию продукции:
- амортизация ОС: 10514 тыс.руб;
- Материальные затраты: 57177 тыс.руб;
- фонд оплаты труда: 18998 тыс.руб;
- отчисления на социальные нужды: 3918тыс.руб.
- прочие расходы: 11326тыс.руб.
- Коммерческие расходы-2216тыс.руб
- Управленческие расходы-12134 тыс.руб

• Прочие расходы-31512 тыс.руб.

В том числе: Переоценка ОС-26748 тыс.руб

НДС восстановленный с субсидий-506 тыс.руб

Услуги банка-220 тыс.руб

Материальная и спонсорская помощи-768 тыс.руб

Премия сотрудникам к праздникам и юбилеям-1563 тыс.руб

Страховые взносы-399 тыс.руб

Налоги (транспортный, земельный)-379 тыс.руб

Новогодние подарки сотрудникам и детям сотрудников-196 тыс.руб

Прочие внереализационные расходы-733 тыс.руб

5. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2022 (в тыс.руб.)

| показатель | На начало 2022 года | Поступило в 2022 году | Выбыло в 2022 году | На конец 2022 года |
|--|---------------------|-----------------------|--------------------|--------------------|
| Основные средства | 193936 | 39139 | 42746 | 190329 |
| Износ ОС | 81246 | 11471 | 15998 | 76719 |
| Запасы: | 71502 | 249484 | 222774 | 98212 |
| В т.ч. сырье и материалы | 15681 | 47977 | 49463 | 14195 |
| Затраты в незавершенном производстве | 20053 | 101933 | 99574 | 22412 |
| Готовая продукция | 35768 | 99574 | 73737 | 61605 |
| Прочие запасы и затраты | | | | |
| Дебиторская задолженность: | 29328 | 15263 | 25888 | 18703 |
| В т.ч. Покупатели и заказчики | 115 | 1645 | 115 | 1645 |
| Расчеты по авансам выданным | 25723 | 13618 | 25723 | 13618 |
| Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами | 3490 | | 50 | 3440 |
| Краткосрочная Кредиторская задолженность | 2398 | 2728 | 2398 | 2728 |
| В т.ч. Поставщики и подрядчики | 120 | 175 | 120 | 175 |
| Расчеты по налогам и сборам | 421 | 802 | 421 | 802 |
| прочие | 1857 | 1751 | 1857 | 1751 |

6. Оценочные обязательства и резервы

Резерв на оплату очередных отпусков работников создавался.

Резерв по сомнительным долгам создавался.

Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2022 году в организации не создавался, так как МПЗ не имеют

признаков обесценивания.

7. Заработная плата

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2022 составила 610 тыс.руб. (оплата за декабрь 2022 г., по сроку: 10.01.2023). Текучесть кадров в отчетном периоде составила 0%. Списочная численность работников на 31.12.2022 г. — 39 чел. Среднемесячная зарплата — 62814 руб.

8. В 2022 году Выручка от реализация продукции по всем видам деятельности составила 116632 тыс.руб. Для сравнения, в 2021 году выручка от реализация по всем видам деятельности была 153421 тыс.руб.

9. Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н. , Компания переходит на применение ФСБУ 6/2020 упрощенным способом — с единовременной корректировкой балансовой стоимости ОС на дату перехода и без пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности.

Корректировка учетных данных в связи с переходом на ФСБУ 6 произведена в бухгалтерской отчетности за 2022 год в «межотчетный» период. В результате в бухгалтерской отчетности за 2022 год балансовые остатки на 31.12.2021, включают последствия указанной корректировки.

Перспективно. пересчет сравнительных показателей бухгалтерского баланса произведен на 31.12.2021г.

Корректировки показателей бухгалтерского баланса на 31 декабря 2021г.:

| Причина (пояснение) корректировки | Код строки отчетности | Сумма до корректировки | Сумма корректировки | Сумма с учетом корректировки |
|-----------------------------------|--|------------------------|---------------------|------------------------------|
| ФСБУ 6/2020 «Бухгалтерский учет | 1150 «Основные средства» | 114175 | -1485 | 112690 |
| ФСБУ 6/2020 «Бухгалтерский учет | 1370 «Нераспределенная прибыль, непокрытый убыток» | 263168 | -1485 | 261683 |

10. Руководством проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. При этом, не установлены события (условия), которые могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Руководство считает, что проводимая СВО и связанные с ней санкции и ограничения, не оказали существенного влияния на деятельность Общества в 2022 г. Так как, Общество не попало под объявленные рядом стран санкции. Ограничения деятельности для Общества не вводились.

Общество ведет свою деятельность на территории Российской Федерации и не сталкивалось с такими последствиями, как сбой в деятельности в результате приостановки производства, сбой в поставках, снижение спроса и трудности с переводами средств, курсом валют и привлечением финансирования.

Однако ввиду неопределенности и продолжительности событий, Общество не может точно и надежно оценить влияние данных событий на свое финансовое положение в дальнейшем. Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

Директор *А.И. Шатохина* (А.И. Шатохина)

31.12.2022 г.

