Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «Приосколье-Агро Семена» за 2022год.

Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица: Акционерное общество «Приосколье-Агро Семена».

Сокращенное фирменное наименование юридического лица: АО «Приосколье-Агро Семена».

Адрес (местонахождение) юридического лица:

местонахождение: 309420, Белгородская обл. п. Красная Яруга, ул. Привокзальная, д. 23;

почтовый адрес: 309420, Белгородская обл. п. Красная Яруга, ул. Привокзальная, д.23;

телефон: (263) 45769; факс: (263) 45568;

адрес страницы в сети Интернет:www prioskolagrosemena.narod.ru

Сведения об образовании юридического лица:

АО «Приосколье-Агро Семена» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 5 по Белгородской области 09 июля 2008 года;

основной государственный регистрационный номер: 1083116000472;

свидетельство о государственной регистрации юридического лица: серия 31 № 001888008.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 3113001603

Код причины постановки на учет (КПП): 311301001

Правовое положение АО «Приосколье-Агро Семена», создано в соответствии с Федеральным законом РФ «Об акционерных обществах» от 26.12.1995 № 208-ФЗ, Гражданским кодексом РФ и иным законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность АО «Приосколье-Агро Семена» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета.

Уставный капитал АО «Приосколье-Агро Семена» (далее – Общество) составляет 68 339 394 (шестьдесят восемь миллионов триста тридцать девять тысяч триста девяносто четыре) рублей.

Бенефициарный владелец - Бобрицкий Геннадий Алексеевич.

Основной вид деятельности, – Предоставление услуг в области растениеводства (ОКВЭД 01.61).

Общество осуществляет деятельность в соответствии с лицензиями, полученными на осуществление отдельных видов деятельности:

Вид деятельности	№ лицензии	Срок действия
Эксплуатация взрывоопасных производственных объектов	№ВХ-06-013886	бессрочно

Общество ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Среднесписочная численность работников общества на 31 декабря 2022г. составляет - 63 человека; на 31 декабря 2021 г. составила - 60 человек.

Исполнительным органом АО «Приосколье-Агро Семена» является генеральный директор Карпенко Алексей Николаевич.

Вознаграждение, выплаченное основному управляющему персоналу (генеральному директору) Общества за 2022 год с учетом страховых взносов составило 3113 т. руб.

Сведения об акциях: количество акций выпущенных акционерным обществом – 68миллионов 339 штук обыкновенных акций, стоимость одной акции равняется одному рублю, акции полностью оплачены.

Общество не имеет обособленных подразделений и дочерних обществ.

Существенные аспекты элементов учетной политики

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утв. Приказом МФ РФ от 06.10.2008 г. № 106н:

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции АО «Приосколье-Агро Семена».

Бухгалтерская отчетность АО «Приосколье-Агро Семена» составляется в порядке, предусмотренном федеральным законом «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Учет основных средств.

В связи с вступлением в силу Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (Приказ Минфина России от 17.09.2020 N 204н), Обществом внесены изменения в учетную политику.

С 01.01.2022 г. для учета основных средств Общество применяло ФСБУ 6/2020. В бухгалтерской отчетности за 2022 год Общество не пересчитывало сравнительные показатели за периоды, предшествующие 2022 году. При этом проведена единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на 31.12.2021 года в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками п. 4 ФСБУ 6/2020. Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками, установленными п. 4 ФСБУ 6/2020, но имеющих стоимость ниже 100 тыс. руб. за единицу. Такие активы учитываются в составе МПЗ.

В качестве инвентарного объекта признается основное средство со всеми его элементами и приспособлениями. Вместе с тем, если какая-либо часть указанного объекта имеет существенную стоимость и СПИ этой части существенно отличается от СПИ основного объекта, такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом.

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.

В отчетности основные средства отражаются по первоначальной стоимости за минусом сумм накопленного износа и обесценения.

Изменение первоначальной стоимости объектов допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объекта основных средств.

Переоценка основных средств не производится.

Амортизационные отчисления отражаются ежемесячно в размере 1/12 годовой суммы отчислений. Затраты на ремонт объектов основных средств (согласно п.п. 26 и 27 ПБУ 6/01) единовременно включаются в состав расходов формирующих себестоимость продукции (работ,

Учет арендных обязательств.

В связи с вступлением в силу Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (Приказ Минфина России от 16.10.2018 N 208н), Обществом внесены изменения в учетную политику. С 01.01.2022 г. для учета арендных отношений Общество применяло 25/2018.

В отношении объектов, полученных в аренду по договорам с арендодателями, в учете организации признается право пользования активом (ППА) в следующих случаях: срок аренды превышает 12 месяцев (за исключением объектов, полученных в лизинг с последующим выкупом); справедливая стоимость объекта аренды превышает 300 тыс. руб.

Учет ППА производится с использованием счета 01.03. Списание ППА отражается в учете в течение установленного СПИ по кредиту счета 02.03.

Право пользования активом признается по фактической стоимости.

Срок полезного использования (СПИ) ППА устанавливается исходя из срока действия договора аренды.

Обязательство по аренде первоначально признается в оценке приведенной стоимости будущих арендных платежей. В этой связи номинальная величина заявленного в договоре обязательства по аренде подлежит дисконтированию с использование процентной ставки. Дисконтирование производится с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды.

Сумма начисленных в связи с дисконтированием обязательства процентов отражается в составе прочих расходов.

Учет материально-производственных запасов.

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. Активы, стоимостью менее 100 000 рублей и со сроком полезного использования, превышающим 12 месяцев, признаются запасами. Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются на счете 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» с последующим распределением по местам использования.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

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

Товары, предназначенные для продажи, отражаются в учете по покупной стоимости.

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов обществом не создавался.

Учет дебиторов, кредиторов.

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражается в учете на соответствующих счетах согласно действующего в Обществе плана счетов. Задолженность с контрагентами (покупателями и заказчиками, поставщиками и подрядчиками, прочими дебиторами и кредиторами) определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и контрагентами с учетом НДС.

В отношении дебиторской задолженности, признанной сомнительной и не обеспеченной гарантией создается резерв сомнительных долгов.

Задолженность, не реальная к взысканию (истек срок исковой давности, контрагент ликвидирован) списывается с баланса по мере признания ее таковой на основании приказа руководителя.

Учет расходов будущих периодов.

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы». Затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Оценочные обязательства

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

Учет налога на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль используется метод начисления. Общество при расчете налога на прибыль применяет ПБУ 18/02.

Величина текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете определяется на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль и отложенных налоговых активов и обязательств. Эта величина соответствует сумме текущего налога по декларации по налогу на прибыль.

Учет доходов и расходов

Выручка от продажи продукции, выполненных работ и оказанных услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или по мере передачи результатов выполненных работ, оказанных услуг) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном году их признания.

Существенность показателей отчетности и ошибок

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 10%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

Инвентаризация

Инвентаризация имущества и обязательств на конец отчетного периода осуществлялась в соответствии с Методическими указаниями, утвержденными Минфином РФ № 49 в порядке и сроки, установленные Законом РФ № 402-ФЗ и положениями учетной политики общества.

Раскрытие информации бухгалтерской отчетности.

В связи с вступлением в силу Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» Обществом внесены изменения в учетную политику и в бухгалтерской отчетности за 2022 год. Общество не пересчитывало сравнительные показатели за периоды, предшествующие 2022 году.

При этом проведена единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на 31.12.2021 года и показателя нераспределенной прибыли в соответствии с переходными положениями ФСБУ:

Корректировка вступительных данных.

тыс. руб.

№ п/п	Код строки	Наименование	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
Баланс					
на 31.12.2021					
1	1150	Основные средства	265567	17806	283373
3	1100	Итого по разделу I	282065	17806	299871
4	**1600**	**Баланс**	**434902**	**17806**	**452707**
5	1370	Нераспределенная прибыль	349989	14219	364207
6	1300	Итого по разделу III	421745	14219	435963
7	1420	Отложенные налоговые обязательства	3918	3588	7504
8	1400	Итого по разделу IV	3918	3588	7504
11	**1700**	**Баланс**	**434902**	**17806**	**452707**

Отдельные показатели Отчета об изменении капитала сформированы путем корректировки соответствующих данных на 31.12.2021 г., в связи с изменением учетной политики по учету основных средств и единовременной корректировкой балансовой стоимости основных средств в соответствии с п.49 ФСБУ 6/2020.

Раздел 1: Движение капитала за 2021 г.

№	Код строки	Наименование	Сумма до корректировки		Корректировка		Сумма с учетом корректировки	
п/п			Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	3220	Уменьшение капитала - всего:	(7396)		14219		6823	
2	3217	Корректировка в связи с изменением учетной политики	–	–	14219		14219	

3	3200	Величина капитала на 31.12.2021 г.	349988		14207		364207	

Раздел 3: Чистые активы на 31.12.2021 г. (тыс. руб.)

№ п/п	Код строки	Наименование	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
1	**3600**	**Чистые активы**	**421744**	**14219**	**435963**

Информация об изменениях капитала представлена в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2021 г.
		за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего до корректировок	429141	(7396)	-	421745
корректировка в связи с: **изменением учетной политики**	-	14219	-	14219
исправлением ошибок				
после корректировок	429141	6823	-	435964
в том числе: нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) до корректировок	357384	(7396)	-	349988
корректировка в связи с: **изменением учетной политики**	-	14219	-	14219
исправлением ошибок				
после корректировок	357384	6823	-	364207

<u>Бухгалтерский баланс</u>

Актив Баланса

Внеоборотные активы баланса на 31.12.2022 г. составили 303 475 тыс. руб., в том числе:

- По строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса отражена сумма 279 775 тыс. руб., которая включает в себя:

- остаточную стоимость основных средств, числящуюся в учете – 260 008 тыс. руб.;

- оборудование к установке – 17 817 тыс. руб.;

- расходы незавершенного капитального строительства – 1 950 тыс. руб.

Структура наличия и движения основных средств по группам объектов приведено в таблице № 2.1; 2.2 с учетом показателей за 2021 год.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					выбыло объектов			переоценка			
		первоначальная стоимость**	накопленная амортизация ***	поступило	первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***	начислено амортизации***	первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***	первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***
1	2	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2022 г.	571 399	(293 213)	14 821	(2 897)	4 560	(27 192)	-	-	583 323	(315 845)
	за 2021 г.	586 000	(309 122)	15 502	(30 103)	32 074	(16 165)	-	-	571 399	(293 213)
в том числе: здания, сооружения и передаточные устройства	за 2022 г.	440 148	(180 173)	148	(32)	-	(16 337)	-	-	440 264	(196 510)
	за 2021 г.	451 815	(176 863)	11 860	(23 527)	11 299	(14 609)	-	-	440 148	(180 173)
машины и оборудование	за 2022 г.	119 006	(103 292)	6 356	(2 865)	2 865	(9 048)	-	-	122 497	(109 475)
	за 2021 г.	121 253	(119 697)	105	(2 352)	16 731	(326)	-	-	119 006	(103 292)
транспортные средства	за 2022 г.	12 216	(9 748)	847	-	1 695	(1 807)	-	-	13 063	(9 860)
	за 2021 г.	12 648	(12 323)	3 537	(3 969)	3 805	(1 230)	-	-	12 216	(9 748)
производственный и хозяйственный инвентарь	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	255	(239)	-	(255)	239	-	-	-	-	-
Авансы на строительство ОС	за 2022 г.	-	-	7470	-	-	-	-	-	7470	-
	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
другие виды основных средств	за 2022 г.	29	-	-	-	-	-	-	-	29	-
	за 2021 г.	29	-	-	-	-	-	-	-	29	-
из них: земельные участки и объекты природопользования	за 2022 г.	29	-	-	-	-	-	-	-	29	-
	за 2021 г.	29	-	-	-	-	-	-	-	29	-
капитальные вложения на коренное улучшение земель	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 2022 г.	2 542	-	-	(2 542)	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	3 390	-	-	(848)	-	-	-	-	2 542	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
1	2	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации основных средств - всего	за 2022 г.	5 187	21 084	(2)	(6 502)	19 767
	за 2021 г.	-	20 688	-	(15 501)	5 187

За 2021 год остатки стоимости основных средств и сумм амортизации на 31.12.2021 г. были изменены в связи с единовременной корректировкой, сделанной в соответствии с п.49 ФСБУ 6/2020.

В 2022 году Общество не пользовалось арендованным имуществом.

- По строке 1180 «Отложенные налоговые активы» отражена сумма – 16 230 тыс. руб., сформированная на основе возникших вычитаемых временных разниц в бухгалтерском и налоговом учете при начислении разниц в амортизации по основным средствам, полученного в прошлом налоговом периоде убытка от реализации основных средств и полученного убытка от текущей деятельности Общества в 2022 году.

- По стр. 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражена сумма – 7 470 тыс. руб., которая представляет собой суммы выданных авансов и предварительной оплаты работ, услуг и пр., связанные с приобретением (созданием) объектов основных средств. В бухгалтерском балансе суммы авансов и предоплат, перечисленных поставщикам и подрядчикам, а также полученных от заказчиков и покупателей, отражаются за вычетом НДС.

Оборотные активы баланса на 31.12.2022 г. составили 123 705 тыс. руб., в том числе:

По строке 1210 «Запасы» отражена сумма – 7601 тыс. руб., в том числе: стоимость материалов – 7601 тыс. руб.

Структура наличия и движения запасов по группам приведено в таблице № 4.1.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022г.	5 153	-	5 153	133 024	(130 576)	-	-	X	7 601	-	7 601
	5420	за 2021г.	3 948	-	3 948	75 509	(74 305)	-	-	X	5 153	-	5 153
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	5 153	-	5 153	26 963	(24 515)	-	-	2 043	7 601	-	7 601
	5421	за 2021г.	3 948	-	3 948	15 801	(14 596)	-	-	3 032	5 153	-	5 153
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса отражена сумма остатков по текущим расчетным счетам – 843 тыс. руб., в том числе:

- остаток по кассе – 122 тыс. руб.;
- остаток по расчетным счетам – 721 тыс. руб.,

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» отражена сумма – 163 тыс. руб. – сальдо на конец года по счету 97 – лицензии на неисключительные права использования программ для ЭВМ; страховые полиса.

По стр. 1230 «Дебиторская задолженность» отражена сумма – 115 097 тыс. руб.

В связи с отсутствием дебиторской задолженности, признаваемой сомнительной, резерв по сомнительной задолженности в отчетном периоде Обществом не создавался. Просроченная задолженность отсутствует.

В составе дебиторской задолженности числиться суммы авансов, выплаченных поставщикам в счет будущих поставок МПЗ – 353 тыс. руб.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности по видам платежей представлена в таблице № 5.1 с учетом информации за 2021 год.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	146 524	-	94 755	-	(126 182)	-	-	-	-	-	115 097	-
	5530	за 2021г.	149 875	-	102 824	-	(107 374)	-	-	1 198	-	-	146 524	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	134 182	-	94 149	-	(124 138)	-	-	-	-	-	104 194	-
	5531	за 2021г.	143 325	-	98 050	-	(107 193)	-	-	-	-	-	134 182	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	1 196	-	140	-	(845)	-	-	-	-	-	490	-
	5532	за 2021г.	353	-	1 022	-	(179)	-	-	-	-	-	1 196	-
Прочая	5513	за 2022г.	11 146	-	466	-	(1 199)	-	-	-	-	-	10 413	-
	5533	за 2021г.	6 198	-	3 752	-	(2)	-	-	1 198	-	-	11 146	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	146 524	-	94 755	-	(126 182)	-	-	X	-	-	115 097	-
	5520	за 2021г.	149 875	-	102 824	-	(107 374)	-	-	X	-	-	146 524	-

Пассив Баланса

На конец отчетного периода в разделе «Капиталы и резервы» отражена сумма – 410 127 тыс. руб., в том числе:

- Уставный капитал – 68 339 руб.,
- Резервный капитал – 3 417 тыс. руб.,
- Нераспределенная прибыль – 338 371 тыс. руб.

По строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» Бухгалтерского баланса отражена сумма 5 118 тыс. руб. - информация о возникших временных разницах в бухгалтерском и налоговом учете при начислении амортизации по основным средствам.

По стр. 1520 «Кредиторская задолженность» отражена сумма – 10 124 тыс. руб.

Кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров, обязательств по налога и сборам, и расчетам с работниками.

Информация о кредиторской задолженности, отраженной по строке 1520 формы 1 Бухгалтерский баланс представлена в таблице № 5.3. Просроченная задолженность отсутствует.

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	7 739	5 952	-	(3 281)	-	-	-	-	10 124
	5580	за 2021г.	13 983	95	-	(6 339)	-	-	-	-	7 739
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	92	3 183	-	(76)	-	-	-	-	3 199
	5581	за 2021г.	42	70	-	(20)	-	-	-	-	92
авансы полученные	5562	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	6 518	1 359	-	(3 193)	-	-	-	-	4 684
	5583	за 2021г.	12 719	3	-	6 204	-	-	-	-	6 518
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	1 129	1 124	-	(12)	-	-	-	-	2 241
	5586	за 2021г.	1 222	22	-	115	-	-	-	-	1 129
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	7 739	5 952	-	(3 281)	-	X	-	-	10 124
	5570	за 2021г.	13 983	95	-	(6 339)	-	X	-	-	7 739

По стр. 1540 «Оценочные обязательства» отражена величина оценочного обязательства в связи с предстоящей оплатой отпусков – 1 811 тыс. руб.

Величина оценочного обязательства в связи с предстоящей оплатой отпусков на конец отчетного периода показывается на основании проведенной инвентаризации исходя из средней заработной платы работников и количества не используемых отпусков с увеличением полученного значения на ставку страховых взносов.

В 2022 г. Общество не пользовалось кредитами и заемными средствами.

Отчет о финансовых результатах

Всего за 2022 год сумма доходов, полученных Обществом составила – 105 470 тыс. руб., в том числе:

- выручка от реализации товаров (выполнения работ, оказания услуг) – 101 660 тыс. руб.;
- прочие доходы (внереализационные доходы) – 3 810 тыс. руб. (в том числе от реализации прочих основных средств – 583 тыс. руб.; от реализации прочих активов – 2 892 тыс. руб.; прочие – 335 тыс. руб.).

Расходы Общества за 2022 год составили - 135 968 тыс. руб., в том числе:

- себестоимость выполненных работ (оказанных услуг) – 106 121 тыс. руб.,
- управленческие расходы – 25 385 тыс. руб.,
- внереализационные расходы - 4 462 тыс. руб. (в том числе расходы связанные с реализацией выбытием ОС – 367 тыс. руб.; расходы, связанные с реализацией прочего имущества – 2 899 тыс. руб.; расходы на услуги банков - 82 тыс. руб.; прочие расходы – 1 114тыс.руб.

Убыток до налогообложения составил – (-) 30 498 тыс. руб.

- отложенный налог на прибыль – 4 662 тыс. руб.
- убыток за отчетный год составил – (-) 25 836 тыс. руб.

Расшифровка затрат на производство по статьям расходов отражена в таблице 6 к бухгалтерской отчетности.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	21 635	23 123
Расходы на оплату труда	5620	49 106	36 547
Отчисления на социальные нужды	5630	8 506	7 370
Амортизация	5640	27 122	16 114
Прочие затраты	5650	25 077	10 938
Итого по элементам	5660	131 446	94 092
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	131 446	94 092

За 2022 год:

- сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерского убытка (сумма условного дохода по налогу на прибыль) за отчетный год, составила – 6 099 тыс. руб.;

- сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 1 437 тыс. руб.;

- сумма отложенного налогового актива составила – 4 094 тыс. руб.;

- сумма отложенного налогового обязательства составила – 568 тыс. руб.

В отчетном периоде дивиденды участникам не выплачивались.

Отчет о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) общество отражает без учета НДС. Оплата налоговых платежей, платежей на обязательное социальное страхование, таможенных платежей включается Обществом в движение денежных средств по текущей деятельности.

Платежи, принимаемые/осуществляемые в иностранной валюте отражаются в отчете о движении денежных средств по курсу ЦБ РФ на день платежа.

Суммы денежных средств, направленные на оплату товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств от поставщиков, суммы поступлений от продажи продукции, товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств осуществленных в адрес покупателей.

Информация о связанных сторонах.

Размер вознаграждений, выплаченных Генеральному директору произведен в соответствии с условиями заключенного трудового договора.

В отчетном периоде осуществлялись сделки с взаимозависимыми : ЗАО «Краснояружская зерновая компания» по оказанию услуг по подработке, очистке, сушке и хранению зерновых культурна сумму – 122 020 тыс. руб.

От ЗАО «Краснояружская зерновая компания» принят в аренду транспорт 1 единица сумма аренды за 2022год - 808тыс.рублей.

Информация об аффилированных лицах

№ п/п	Полное фирменное наименование 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 основа-ния (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества,%	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества,%
1	2	3	4	5	6	7
1.	Бобрицкий Геннадий Алексеевич	-	Лицо является членом совета директоров акционерного общества Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на акции, составляющие уставный капитал данного юридического лица	24.06.2022 31.03.2014	90,0000	90,0000
2.	Карпенко Алексей Николаевич	-	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества	13.07.2022	-	-

3.	Огула Михаил Николаевич	-	Лицо является членом совета директоров акционерного общества	24.06.2022	-	-
4.	Пономаренко Елена Сергеевна	-	Лицо является членом совета директоров акционерного общества	24.06.2022	-	-
5.	Черкашин Сергей Николаевич	-	Лицо является членом совета директоров акционерного общества	24.06.2022	-	-
6.	Яковенко Николай Анатольевич	-	Лицо является членом совета директоров акционерного общества	24.06.2022	-	-

Информация о судебных разбирательствах

На момент подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество не имеет судебных разбирательств.

События после отчетной даты

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.

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

Генеральный директор _____ Карпенко А.Н.

Главный бухгалтер _____ Василенко Е.П.

13.03.2023г.