

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах*
за 2022 год

Организация (орган исполнительной власти)
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид деятельности
Организационно-правовая форма
Единица измерения:

Общество с ограниченной ответственностью "СПК Партнер-Агро"
Сельское хозяйство
ООО - общество с ограниченной ответственностью
тыс. руб

Форма по ОКУД		КОДЫ	
31	12	0710006	2022
Дата (число, месяц, год)		38414750	
по ОКПО		6126007823	
ИНН		01.11.11	
по ОКВЭД 2		65	
по ОКФС/ОКОФС		16	
по ОКЕИ		384	

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступило		выбыло		переоценка					
			первоначаль- ная стоимость**	накопленная амортизация и убытки от обесценения	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
Нематериальные активы - всего			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2022 г.	5100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2021 г.	5110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначаль- ная стоимость***	накопленная амортизация цели***	поступило	выбыло объектов		написано амортизация цели***	переоценка			
						первоначаль- ная стоимость**	накопленная амортизация цели***		первоначаль- ная стоимость***	накопленная амортизация цели***		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Основные средства (без учета похолодных вложений в материальные ценности) - всего	за 2022 г.	5200	343 373	(70 281)	183 239	(23 002)	8 265	(38 275)	76 376	(498)	579 986	(100 789)
	за 2021 г.	5210	261 663	(52 378)	90 566	(8 856)	5 595	(23 498)	-	-	343 373	(70 281)
	в том числе:											
	за 2022 г.	5201	55 567	(19 039)	-	-	-	-	21 100	(2 371)	76 667	(21 410)
	за 2021 г.	5211	55 567	(15 817)	-	-	-	-	-	-	55 567	(19 039)
	за 2022 г.	5202	151 808	(36 093)	123 906	(100)	100	(25 255)	(705)	948	274 909	(60 300)
	за 2021 г.	5212	151 808	(22 656)	102 444	(1 467)	516	(13 953)	-	-	151 808	(36 093)
	машины и оборудование											
	за 2022 г.	5203	29 346	(5 153)	14 291	-	-	(6 267)	119	175	43 756	(11 245)
	за 2021 г.	5213	14 958	(1 466)	14 388	-	-	(3 687)	-	-	29 346	(5 153)
транспортные средства												
за 2022 г.	5204	2 284	(2 284)	1 374	-	-	(175)	(1 935)	911	1 723	(1 548)	
за 2021 г.	5214	2 284	(2 284)	-	-	-	-	-	-	-	2 284	
производственный и хозяйственный инвентарь												
за 2022 г.	5205	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
за 2021 г.	5215	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
рабочий скот												

* На основании формы, утвержденной приказом Минфина России от 2 июля 2010 г. № 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций" (зарегистрирован Минюстом России 2 августа 2010 г., регистрационный № 18023), с изменениями, внесенными приказами Минфина России от 5 октября 2011 г. № 124н (зарегистрирован Минюстом России 13 декабря 2011 г., регистрационный № 22599), от 17 августа 2012 г. № 11н (зарегистрирован Минюстом России 4 октября 2012 г., регистрационный № 25592), от 4 декабря 2012 г. № 154н (зарегистрирован Минюстом России 29 декабря 2012 г., регистрационный № 26501), от 6 апреля 2015 г. № 57н (зарегистрирован Минюстом России 30 апреля 2015 г., регистрационный № 37103), от 6 марта 2018 г. № 41н (зарегистрирован Минюстом России 15 мая 2018 г., регистрационный № 31103), от 19 апреля 2019 г. № 61н (зарегистрирован Минюстом России 20 мая 2019 г., регистрационный № 34667).

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначаль- ная стоимость**	накопленная амортиза- ция ***	поступило	выбыло объектов		написано амортиза- ция ***	пересчетка		первоначаль- ная стоимость**	накопленная амортиза- ция ***
						первоначаль- ная стоимость**	накопленная амортиза- ция ***		первоначаль- ная стоимость**	накопленная амортиза- ция ***		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
продуциный счет	за 2022 г.	5206	11 805	(7 690)	-	(11 805)	8 008	(318)	-	-	-	-
	за 2021 г.	5216	18 394	(10 155)	-	(6 589)	5 079	(2 614)	-	-	11 805	(7 690)
	за 2022 г.	5207	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
многолетние насаждения	за 2022 г.	5217	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	5207.1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	5217.1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них: виноградарники	за 2022 г.	5209	92 563	(22)	43 668	(11 097)	157	(6 260)	57 797	(161)	182 931	(6 286)
	за 2021 г.	5219	68 016	-	25 347	(800)	-	(22)	-	-	92 563	(22)
	за 2022 г.	5209.1	92 136	-	43 668	(11 003)	73	(6 260)	57 797	-	182 598	(6 187)
другие виды основных средств	за 2021 г.	5219.1	68 016	-	24 920	(800)	-	-	-	-	92 136	-
	за 2022 г.	5209.2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	5219.2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них: земельные участки и объекты природопользования	за 2022 г.	5220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	5230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	5230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учитено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего												
за 2021 г.												

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	Коды	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	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации основных средств - всего	за 2022 г.	5240	1 581	204 068	(22 361)	(183 239)	49
	за 2021 г.	5250	291	92 301	(445)	(90 566)	1 581

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя		Коды	За 2022 г.	За 2021 г.
1		2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего		5260	590	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего		5270	-	-

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначаль- ная стоимость	накопленная корректи- ровка****	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доплатежные первоначаль- ная стоимость до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректи- ровка****
						первоначаль- ная стоимость	накопленная корректи- ровка****				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрочные - всего	за 2022 г.	5301	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	5311	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	за 2022 г.	5305	15 270	-	1 100	(16 370)	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	5315	3 250	-	12 020	-	-	-	-	15 270	-
	за 2022 г.	5300	15 270	-	1 100	(16 370)	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	за 2022 г.	5310	3 250	-	12 020	-	-	-	-	15 270	-
	за 2021 г.	5310	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Коды	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4	5
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года			Изменения за период				На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убыток от снижения стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Запасы - всего	за 2022 г.	5400	175 972	-	709 294	(669 205)	-	-	-	216 061	-
	за 2021 г.	5420	127 185	-	616 907	(568 120)	-	-	-	175 972	-
	за 2022 г.	5401	32 995	-	172 291	(197 063)	-	-	-	8 223	-
в том числе: сырьё, материалы и другие аналогичные ценности	за 2021 г.	5421	46 924	-	139 848	(153 777)	-	-	-	32 995	-
	за 2022 г.	5402	13 229	-	6 598	(19 827)	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	5422	10 882	-	32 866	(30 519)	-	-	-	13 229	-
затраты в незавершенном производстве	за 2022 г.	5403	116 411	-	357 572	(279 273)	-	-	-	194 710	-
	за 2021 г.	5423	62 488	-	297 548	(243 625)	-	-	-	116 411	-
	за 2022 г.	5404	13 337	-	172 833	(173 042)	-	-	-	13 128	-
готовая продукция и товары для перепродажи	за 2021 г.	5424	6 884	-	133 057	(126 604)	-	-	-	13 337	-
	за 2022 г.	5405	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	5425	7	-	13 588	(13 595)	-	-	-	-	-
товары отгруженные	за 2022 г.	5406	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	5407	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	5426	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расходы будущих периодов	за 2022 г.	5407	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	5427	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	5427	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4	5
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			улучшения по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		погашение	выбыло		перевод из долго-срочно задолженность	улучшения по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйствен-ных операций (сумма долга по сделке опера-ции)*****	притянуто-шлясы и проценты, штрафы и иные начис-ления*****		списание на финансовый резуль-тат*****	восстанов-ление резерва				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2022 г. за 2021 г.	5501 5521	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
в том числе:	за 2022 г. за 2021 г.	5502 5522	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
расчеты с покупателями и заказчиками	за 2022 г. за 2021 г.	5503 5523	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
авансы выданные	за 2022 г. за 2021 г.	5504 5524	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
прочие	за 2022 г. за 2021 г.	5510 5530	68 162 73 863	- -	37 662 64 287	- -	(64 434) (70 076)	- -	- -	- 88	41 390 68 162	- -	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2022 г. за 2021 г.	5530 5511	54 385 58 515	- -	22 580 54 055	- -	(54 295) (58 185)	- -	- -	- -	22 670 54 385	- -	
в том числе:	за 2022 г. за 2021 г.	5531 5512	58 515 9 321	- -	54 055 14 960	- -	(58 185) (6 189)	- -	- -	- -	18 092 9 321	- -	
расчеты с покупателями и заказчиками	за 2022 г. за 2021 г.	5532 5513	8 718 4 456	- -	9 019 122	- -	(8 416) (3 950)	- -	- -	- 88	628 4 456	- -	
авансы выданные	за 2022 г. за 2021 г.	5533 5500	6 630 68 162	- -	1 213 37 662	- -	(3 475) (64 434)	- -	- -	X X	41 390 68 162	- -	
прочие	за 2022 г. за 2021 г.	5500 5520	68 162 73 863	- -	37 662 64 287	- -	(64 434) (70 076)	- -	- -	X X	41 390 68 162	- -	
Итого	за 2022 г. за 2021 г.	5520 5520	73 863 73 863	- -	64 287 64 287	- -	(70 076) (70 076)	- -	- -	- -	- -	- -	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Коды	На 31.12.2022		На 31.12.2021		На 31.12.2020	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5541	-	-	-	-	-	-
долгосрочная	5542	-	-	-	-	-	-
краткосрочная	5542	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Коды	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в кратко- срочную задолженность		
				в результате хозяйствен- ных операций (сумма долга по счетам, опера- ций)*****	принято- шиеся проценты, штрафы и иные начисле- ния*****	погашение	списание на финансовый резуль- тат*****			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2022 г.	5551	77 052	203 943	-	(55 728)	-	-	225 267	
	за 2021 г.	5571	52 532	39 118	-	(14 598)	-	-	77 052	
	за 2022 г.	5552	77 052	119 972	-	(28 292)	-	-	168 732	
	за 2021 г.	5572	48 427	39 118	-	(10 493)	-	-	77 052	
кредиты	за 2022 г.	5553	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2021 г.	5573	-	-	-	-	-	-	-	
займы	за 2022 г.	5554	-	83 971	-	(27 436)	-	-	56 535	
	за 2021 г.	5574	-	4 105	-	(4 105)	-	-	-	
прочие	за 2022 г.	5560	66 223	116 850	8 632	(18 637)	-	-	173 068	
	за 2021 г.	5580	65 952	65 887	5 317	(71 021)	-	88	66 223	
в том числе:	за 2022 г.	5561	71	20 434	-	(71)	-	-	20 434	
	за 2021 г.	5581	7 220	11	-	(7 160)	-	-	71	
расчеты с поставщиками и заказчиками	за 2022 г.	5562	652	46 409	-	(652)	-	-	46 409	
	за 2021 г.	5582	4 039	652	-	(4 039)	-	-	652	
авансы полученные	за 2022 г.	5563	122	7	-	(129)	-	-	-	
	за 2021 г.	5583	249	100	7	(322)	-	88	122	
расчеты по налогам и сборам	за 2022 г.	5564	50 000	50 000	8 127	(8 127)	-	-	100 000	
	за 2021 г.	5584	50 000	50 000	5 219	(55 219)	-	-	50 000	
кредиты	за 2022 г.	5565	15 000	-	505	(9 280)	-	-	6 225	
	за 2021 г.	5585	-	15 000	91	(91)	-	-	15 000	
займы	за 2022 г.	5566	378	-	-	(378)	-	-	-	
	за 2021 г.	5586	4 444	124	-	(4 190)	-	-	378	
прочие	за 2022 г.	5550	143 275	320 793	8 632	(74 365)	-	X	398 335	
	за 2021 г.	5570	118 484	105 005	5 317	(85 619)	-	X	143 275	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Коды	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4	5
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
долгосрочная	5591	-	-	-
из нее:				
по кредитам	5592	-	-	-
займам	5593	-	-	-
в том числе:				
краткосрочная	5594	-	-	-
из нее:				
по кредитам	5595	-	-	-
займам	5596	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы по обычным видам деятельности)

Наименование показателя	Коды	За 2022 г.	За 2021 г.
/	2	3	4
Материальные затраты	5610	179 298	153 692
Затраты на оплату труда	5620	15 604	11 985
Отчисления на социальные нужды	5630	3 231	2 625
Амортизация	5640	38 275	23 498
Прочие затраты	5650	20 940	32 758
Итого по элементам затрат	5660	257 348	224 558
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670		
(прирост [-],		(78 090)	(60 369)
уменьшение [+])	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	179 258	164 189

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Коды	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
/	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	464	-	(177)	-	287

8. Обесценения обязательств

Наименование показателя	Коды	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
/	2	3	4	5
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
объекты основных средств	5801	-	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	5802	-	-	-
из них: векселя	5802.1	-	-	-
прочие	5803	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
объекты основных средств	5811	-	-	-
из них: переданные в залог	5811.1	-	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	5812	-	-	-
из них: переданные в залог	5812.1	-	-	-
прочие	5813	-	-	-
из них: переданные в залог	5813.1	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Коды	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
Получено бюджетных средств - всего	5900	4 184	6 387
в том числе:	5901	4 184	6 387
на компенсацию текущих расходов (стр. 5901.1 + 5901.2 + 5901.3 + 5901.4)	5901.1	4 184	4 787
из них:	5901.2	-	855
на растениеводство	5901.3	-	745
на животноводство	5901.4	-	-
на прочие цели	5905	-	-
на компенсацию убытков по чрезвычайным ситуациям (стихийные бедствия, пожары, наводнения, эпидемии)	5905	-	-
на капитальные вложения во внеоборотные активы (стр. 5905.1 + 5905.2 + 5905.3 + 5905.4)	5905.1	-	-
из них:	5905.2	-	-
на капитальные вложения в коренное улучшение земель	5905.3	-	-
на строительство, реконструкцию, модернизацию производственных объектов (включая приобретение оборудования и	5905.4	-	-
строительно-монтажные работы)	5905.5	-	-
на закупку сельскохозяйственной техники	5905.6	-	-
на прочие цели	-	-	-
в том числе: строительство объектов социальной сферы	-	-	-
СТРАВОЧНО: на строки 5905 - сумма государственной помощи, не	-	-	-
аккумуляция в období отчетного периода	-	-	-

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
1	2	3	4	5	6	7
Бюджетные кредиты - всего	за 2022 г.	5910	-	-	-	-
	за 2021 г.	5920	-	-	-	-

** В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.

*** Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Накопленный износ" и "Накопленный износ".

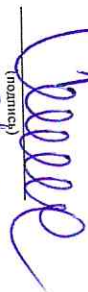
**** Накопленная амортизация определяется как:

разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость; начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость; величина резерва под обесценение финансовых вложений, сошедшего на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

***** Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

***** Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Руководитель



Чекин С.А.
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер
(при наличии)



Генералова О.А.
(расшифровка подписи)

