

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 "Ручьевское"
Сельское хозяйство
ООО - общество с ограниченной ответственностью
тыс. руб

КОДЫ		
Форма по ОКУД	0710006	
Дата (число, месяц, год)	31	12 2022
по ОКТО	00557323	
ИНН	6911026332	
по ОКВЭД.2	01.19.1	
по ОКОНФ/ОКФС	3004	34
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	
			первоначаль- ная стоимость**	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость**	накопленная амортизация стоимость**	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначаль- ная стоимость**	накопленная амортизация и убытки от обесценения							
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					переоценка		На конец периода	
			первоначаль- ная стоимость**	накопленная амортиза- ция***	поступило	выбыло объектов		начислено 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	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2022 г.	5200	1 425 759	(633 867)	152 171	(6 030)	3 702	(128 059)	-	-	1 571 900	(758 224)	
	за 2021 г.	5210	1 371 936	(518 388)	60 257	(6 434)	5 032	(120 511)	-	-	1 425 759	(633 867)	
в том числе:	за 2022 г.	5201	601 310	(153 915)	-	(6 030)	3 702	(33 765)	-	-	595 280	(183 978)	
	за 2021 г.	5211	602 067	(118 380)	-	(757)	-	(35 535)	-	-	601 310	(153 915)	
здания, сооружения и передаточные устройства	за 2022 г.	5202	288 825	(195 475)	83 248	-	-	(44 106)	-	-	372 073	(239 581)	
	за 2021 г.	5212	241 244	(161 932)	50 368	-	2 503	(36 046)	-	-	288 825	(195 475)	
машины и оборудование	за 2022 г.	5203	401 826	(280 245)	65 131	-	-	(49 144)	-	-	466 957	(329 389)	
	за 2021 г.	5213	393 894	(234 044)	9 401	(1 469)	1 423	(47 624)	-	-	401 826	(280 245)	
транспортные средства	за 2022 г.	5204	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2021 г.	5214	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
производственный и хозяйственный инвентарь	за 2022 г.	5205	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2021 г.	5205	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
рабочий скот	за 2022 г.	5215	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2021 г.	5215	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

*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. № 113н (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 № 51103), от 19 апреля 2019 г. № 61н (зарегистрирован Минюстом России 20 мая 2019 г., регистрационный № 54667).

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначаль- ная стоимость**	накопленная амортиза- ция ***	поступило	выбыло объектов		начислено амортиза- ция***	пересечка		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
продуктивный скот		за 2022 г.	5206	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	5216	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	5207	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	5217	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
многолетние насаждения		за 2022 г.	5207.1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	5217.1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	5209	-	-	3 792	-	-	(1 044)	-	-	137 590	(5 276)
		за 2021 г.	5219	-	-	488	-	1 106	(1 306)	-	-	133 798	(4 232)
другие виды основных средств		за 2022 г.	5219.1	-	-	3 792	-	-	-	-	-	127 609	-
		за 2021 г.	5219.1	-	-	488	-	-	-	-	-	123 817	-
		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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	5230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учитено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего													

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	-	152 171	-	(152 171)	-	
	за 2021 г.	5250	-	-	-	-	-	

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

Наименование показателя			Изменения за период	
1			2	3
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего			5260	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего			5270	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя			Изменения за период	
1			2	3
Передавание в аренду основные средства, числящиеся на балансе			5280	243 976
Передавание в аренду основные средства, числящиеся за балансом			5281	-
Получение в аренду основные средства, числящиеся на балансе			5282	-
Получение в аренду основные средства, числящиеся за балансом			5283	765 009
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации			5284	-
Основные средства, переведенные на консервацию			5285	-
Иное использование основных средств (заполн)			5286	-

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)		начисленные процентов до владения первоначаль- ной стоимостью (включая номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректи- ровка****
						первоначаль- ная стоимость	накопленная корректи- ровка****				
	I	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрочные - всего	за 2022 г.	5301	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	5311	13 540	-	-	(13 540)	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	за 2022 г.	5305	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	5315	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	за 2022 г.	5300	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	5310	13 540	-	-	(13 540)	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

4. Записи

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		убытков от снижения стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости			
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Запасы - всего	за 2022 г.	5400	343 477	-	4 088 176	(4 029 847)	-	-	401 806	-
	за 2021 г.	5420	271 626	-	2 689 771	(2 617 920)	-	-	343 477	-
в том числе:	за 2022 г.	5401	70 767	-	1 194 165	(1 161 346)	-	-	103 586	-
	за 2021 г.	5421	80 524	-	720 638	(730 395)	-	-	70 767	-
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2022 г.	5402	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	5422	-	-	-	-	-	-	-	-
животные на выращивании и откорме	за 2022 г.	5403	271 256	-	2 128 532	(2 130 720)	-	-	269 068	-
	за 2021 г.	5423	182 738	-	1 517 072	(1 428 554)	-	-	271 256	-
затраты в незавершенном производстве	за 2022 г.	5404	1 454	-	765 479	(737 781)	-	-	29 152	-
	за 2021 г.	5424	8 364	-	452 061	(458 971)	-	-	1 454	-
готовая продукция и товары для перепродажи	за 2022 г.	5405	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	5425	-	-	-	-	-	-	-	-
товары отгруженные	за 2022 г.	5406	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	5426	-	-	-	-	-	-	-	-
расходы будущих периодов	за 2022 г.	5407	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	5427	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие запасы и затраты	за 2022 г.	5407	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	5427	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Запасы, не опценные 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		поступление			Изменения за период			На конец периода	
			учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйствен- ных операций (сумма долга по списке опера- ции)*****	притоко- писи процентов, штрафы и иные начис- ления*****	погашение	списание на финансовый результат*****	восстанов- ление резерва	перевод из долго- в в кратко- срочную задолженность	учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2022 г.	5501	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	за 2021 г.	5521	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	за 2022 г.	5502	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	за 2021 г.	5522	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
за 2022 г.	5503	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	за 2021 г.	5523	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
за 2022 г.	5504	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2022 г.	5510	262 686	-	535 833	-	(394 395)	-	-	-	404 124	-
в том числе:	за 2021 г.	5530	202 591	-	1 051 504	-	(991 409)	-	-	-	262 686	-
расчеты с покупателями и заказчиками	за 2022 г.	5511	186 528	-	223 347	-	(115 572)	-	-	-	294 503	-
авансы выданные	за 2021 г.	5531	174 083	-	973 582	-	(961 137)	-	-	-	186 528	-
за 2022 г.	5512	62 637	-	40 879	-	(61 756)	-	-	-	-	41 760	-
прочие	за 2021 г.	5532	16 668	-	75 386	-	(29 417)	-	-	-	62 637	-
за 2022 г.	5513	13 521	-	271 607	-	(217 267)	-	-	-	-	13 521	-
за 2021 г.	5533	11 840	-	2 536	-	(855)	-	-	-	-	67 861	-
за 2022 г.	5500	262 686	-	535 833	-	(394 395)	-	-	-	X	404 124	-
Итого	за 2021 г.	5520	202 591	-	1 051 504	-	(991 409)	-	-	X	262 686	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Коды	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	
				в результате хозяйствен- ных операций (сумма долга по сделке, опера- ции)*****	принято- шиеся проценты, штрафы и иные начисле- ния*****	поташение	списание на финансовый резуль- тат*****		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2022 г.	5531	705 101	228 558	-	(83 719)	(616 428)	-	233 512
	за 2021 г.	5571	683 319	69 626	3 067	(52 911)	-	-	705 101
в том числе:	за 2022 г.	5552	120 209	59 510	-	(23 494)	-	-	156 225
	за 2021 г.	5572	23 988	40 463	-	(4 941)	-	-	59 510
кредиты	за 2022 г.	5553	616 428	-	-	-	(616 428)	-	-
займы	за 2021 г.	5573	613 361	-	3 067	-	-	-	616 428
прочие	за 2022 г.	5554	29 163	108 349	-	(60 225)	-	-	77 287
	за 2021 г.	5574	47 970	29 163	-	(47 970)	-	-	29 163
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2022 г.	5560	194 461	1 443 404	-	(1 140 047)	-	-	497 818
	за 2021 г.	5580	377 528	1 055 044	-	(1 238 111)	-	-	194 461
в том числе:	за 2022 г.	5561	16 581	1 063 899	-	(1 059 853)	-	-	20 627
	за 2021 г.	5581	212 408	508 193	-	(704 020)	-	-	16 581
расчеты с поставщиками и заказчиками	за 2022 г.	5562	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	за 2021 г.	5582	93	142 301	-	(142 394)	-	-	-
расчеты по налогам и сборам	за 2022 г.	5563	20 917	52 585	-	(71 636)	-	-	1 866
	за 2021 г.	5583	1 007	180 963	-	(161 053)	-	-	20 917
кредиты	за 2022 г.	5564	150 000	300 000	-	-	-	-	450 000
	за 2021 г.	5584	158 479	221 521	-	(230 000)	-	-	150 000
займы	за 2022 г.	5565	-	-	-	-	-	-	-
прочие	за 2021 г.	5585	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	5566	6 963	26 920	-	(8 558)	-	-	25 325
Итого	за 2021 г.	5550	899 562	1 671 962	-	(1 223 766)	(616 428)	X	731 330
	за 2021 г.	5570	1 062 847	1 124 670	3 067	(1 291 022)	-	X	899 562

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Коды	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
<i>1</i>				
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
долгосрочная	5591	-	-	-
из нее:	5592	-	-	-
по кредитам	5593	-	-	-
займам	5594	-	-	-
в том числе:				
краткосрочная	5595	-	-	-
из нее:				
по кредитам	5596	-	-	-
займам				

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

Наименование показателя	Коды	За 2022 г.	За 2021 г.
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
Материальные затраты	5610	521 349	312 746
Затраты на оплату труда	5620	26 322	18 713
Отчисления на социальные нужды	5630	5 381	6 390
Амортизация	5640	82 658	88 765
Прочие затраты	5650	-	-
Итого по элементам затрат	5660	635 710	426 614
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	5670	-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др.			
(прирост [-],	5680	-	-
уменьшение [+])			
Итого расходов по обычным видам деятельности	5690	635 710	426 614

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Коды	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>
Оценочные обязательства - всего	5700	7 279	22 369	(19 203)	-	10 445

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Коды	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
объекты основных средств	5802	-	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	5802.1	-	-	-
из них: векселя	5803	-	-	-
прочие	5810	-	-	-
Выданные - всего	5811	-	-	-
в том числе:	5811.1	-	-	-
объекты основных средств	5812	-	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	5812.1	-	-	-
из них: переданные в залог	5813	-	-	-
прочие	5813.1	-	-	-
из них: переданные в залог		-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Коды	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
Получено бюджетных средств - всего	5900	29 255	13 770
в том числе:			
на компенсацию текущих расходов (стр.590.1.+ 5901.2.+ 5901.3.+ из них:	5901	29 255	13 770
на растениеводство	5901.1	29 255	13 770
на животноводство	5901.2	-	-
на прочие цели	5901.3	-	-
на компенсацию убытков по чрезвычайным ситуациям (стихийные бедствия, пожары, наводнения, эпидемии)	5901.4	-	-
на капитальные вложения во внеоборотные активы (стр.5905.1+ 5905.2+ 5905.3+ 5905.4)	5905	-	-
из них:			
на капитальные вложения в коренное улучшение земель на строительство, реконструкцию, модернизацию производственных объектов (включая приобретение оборудования и строительные-монтажные работы)	5905.2	-	-
на закупку сельскохозяйственной техники	5905.3	-	-
на прочие цели	5905.4	-	-
в том числе: строительство объектов социальной сферы	5905.5	-	-
СПРАВКА: на строки 5905 - сумма государственной помощи, не включенная в доходы отчетного периода	5905.6	-	-

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 "Начисленная амортизация" именует соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".

**** Накопленная корректировка определяется как:

разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;

вычисленная 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, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

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

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

Руководитель _____

_____ (подпись) _____

Дорожных Денис Игоревич

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____

_____ (подпись) _____

Кривотулова Елена Юрьевна

(расшифровка подписи)

**Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности
ООО «Ручьевское» за 2022 год**

Бухгалтерская отчетность ООО «Ручьевское» за 2022 год сформирована в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Данные Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности за 2022 год.

1. Сведения об обществе:

1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Ручьевское»

Краткое наименование: ООО «Ручьевское»

1.2. Юридический адрес: 171290, Тверская область, Конаковский район, с. Дмитрова Гора, ул. Центральная, д.3 В, эт/комн 2/11

1.3. Дата государственной регистрации: 07 марта 2007 г.

1.4. ОГРН: 1076911000451

Обществом созданы обособленные подразделения по адресу: 172342, Тверская область, Ржевский район, Успенское сельское поселение, д. Лебедево.

1.5. Уставный капитал предприятия составляет - 11 524 тыс. рублей

1.6. Состав участников и бенефициар:

Согласно данным ЕГРЮЛ Учредителями Общества являются:

- ООО АПК-Черноземье -49 % в УК

- Гражданин РФ - Новиков С.А. – 51% в УК

На 31 декабря 2022 года конечным контролирующим бенефициаром Общества является гражданин РФ: Новиков С.А.

ИНН-773501564102, паспорт гражданина РФ 45 07 №983465, выдан ОВД района Крюково УВД Зеленоградского округа города Москвы 07.06.2005 г., код подразделения 772-104., место проживания : 124683, Россия, г. Москва, г. Зеленоград, корп.1553, кв.140; дата место рождения: 25.03.1960 с. Ерементау, Эркиншиликовского р-на Целиноградской области

1.7. Единоличный исполнительный орган- Генеральный директор, Дородных Денис Игоревич – назначен решением внеочередного собрания участников, протокол №9 от 18 мая 2022 г.

1.8. Дочерние общества отсутствуют.

1.9. Общество относится к категории среднего предприятия. Дата включения в реестр - 01.08.2016 года.

1.10. Организация подлежит обязательному аудиту. Аудитором Общества является ООО «Ржев-Аудит» ОГРН 1146914001420

1.11. Организация принимает критерий существенности на уровне 10 %.

Управление Обществом осуществляется:

Высшим органом управления является общее собрание участников Общества.

Единоличным исполнительным органом является Генеральный директор, который в соответствии с Уставом осуществляет оперативное управление руководством деятельностью Общества и выступает от его имени, избирается общим собранием

участников сроком на 3 года. Генеральный директор и главный бухгалтер организует ведение бухгалтерского учета и отчетности Общества.

Лицом, отвечающим за корпоративное управление, которое несет ответственность за надзор за стратегическим направлением деятельности Общества, надзор за составлением бухгалтерской отчетности, в структуре корпоративного управления Общества является:

Новиков С.А., владеющий 51 % долей в УК.

2. Основные элементы учетной политики Общества

В 2022 году ведение бухгалтерского учета и обработка учетной информации осуществляется в организации автоматизированным способом с помощью программы "1С: Бухгалтерия".

Учетная политика Общества сформирована на основании требований Российского законодательства. Учетная политика на 2022 год утверждена Приказом №25/44-2021П от 31 декабря 2021 г. В связи с вступлением в силу с 2022 года новых ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» внесены изменения в Учетную политику для целей бухгалтерского учета, применяемые с 01.01.2022 года.

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерской службой, как структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером.

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод; Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Коммерческие расходы полностью признаются в текущем периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности и списываются в дебет счета 90 «Себестоимость продаж» по аналитическому признаку «Расходы на продажу».

Общехозяйственные расходы управленческих участков полностью признаются в текущем периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности и списываются в дебет счета 90 «Себестоимость продаж» по аналитическому признаку «Управленческие расходы».

Материалы. Учет процесса приобретения и заготовления материалов осуществляется в оценке по фактической себестоимости с применением счета 10

«Материалы». При отпуске МПЗ в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Капитальные вложения. Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета). (Основание: п. 26 ФСБУ 26/2020).

Основные средства. При переходе на ФБУ 6/2020 «Основные средства» в бухгалтерской отчетности за первый отчетный период применения организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства". (Основание: п. 49 ФСБУ 6/2020).

Накопленная амортизация рассчитывается по правилам ФСБУ 6/2020, исходя из ранее признанной первоначальной стоимости (без ее пересчета), ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования. (Основание: п. 7.1 ПБУ 1/2008).

ОС принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью ОС, приобретенных за плату, признавалась сумма фактических затрат Общества на их приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Актив относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 100 000 руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается ОС, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. (Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020, Письмо Минфина России от 25.08.2021 N 07-01-09/68312).

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев и стоимостью менее 100 000 руб., не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет. (Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020).

Срок полезного использования объектов основных средств определяется, при принятии объектов к бухгалтерскому учету, исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды (Основание: п. 8 ФСБУ 6/2020), и на основе Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы (утверждена Постановлением Правительства РФ от 01.01.02г. №1).

Стоимость основных средств погашается ежемесячно путем начисления амортизации. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. (Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020). Общество осуществляет начисление амортизации объектов основных средств линейным способом по всем группам основных средств, исходя из срока полезного использования инвентарных объектов основных средств. Ускоряющие или понижающие коэффициенты не применяются.

Переоценка ОС не производится.

Учет при получении имущества в аренду.

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Арендованное имущество" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается

на сумму фактически уплаченных арендных платежей. (Основание: п. п. 10, 17, 18 ФСБУ 25/2018)

В целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика. (Основание: п. 15 ФСБУ 25/2018, Рекомендация БМЦ N Р-133/2021-ОК ЛИЗИНГ)

Готовая продукция учитывается на счете 43 «Готовая продукция» в течение года по плановой себестоимости, на конец отчетного года остаток продукции переоценивается по фактической себестоимости без использования счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг).

Инвентаризация основных средств производится 1 раз в 3 года, ТМЦ, дебиторской и кредиторской задолженности – ежегодно, денежных средств – ежеквартально.

В составе РБП учитываются расходы, произведенные в отчетном периоде, которые обуславливают получение доходов в течение нескольких отчетных периодов.

Расходы будущих периодов подлежат списанию равномерно в течение периода, к которому они относятся.

Сроки списания РБП регулируются организацией самостоятельно (устанавливаются приказом руководителя), если иное не следует из законодательных или иных нормативных актов, относящихся к данному объекту учета, а также из условий договоров и иных документов.

К расходам будущих периодов относятся следующие виды расходов:

- лицензии на право пользования программными продуктами;
- иные расходы.

При отражении в балансе сальдо счета РБП присоединяется к прочим запасам на отчетную дату.

Проценты по кредитам и займам полученным признаются в составе прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они возникли.

Общество отражает задолженность по полученным кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств.

Общество создает резерв на предстоящую оплату отпусков. Инвентаризация резерва проводится по состоянию на 31 декабря.

2.2. Учетная политика для целей налогового учета

Дата получения дохода в целях исчисления налога на прибыль определяется по методу начисления.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1(с изменениями).

Стоимость основных средств погашается путем начисления амортизации. Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Общество не создает резервы по сомнительным долгам и предстоящим расходам и платежам.

Резерв на гарантийный ремонт не создается.

Резерв предстоящих расходов на ремонт не создается.

Резерв предстоящих расходов на оплату отпуска создается.

Резерв предстоящих расходов на выплату вознаграждений по итогам года не создается.

Общество формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники.

3. Характеристика деятельности предприятия за отчетный 2022 год

3.1. Основным видом деятельности предприятия является: Выращивание прочих однолетних культур.

По итогам 2022 года выручка от реализации товаров, услуг составила - 924 152 тыс. рублей, в том числе по основному виду деятельности -724 172 тыс. руб

Себестоимость проданных товаров, услуг включая коммерческие расходы составила -974 297 тыс. руб. В том числе:

Коммерческие расходы – 3 790 тыс. руб.

Убыток от продаж составил - 68 425 тыс. руб. и соответствует стр. 2200 Отчёта о финансовых результатах

Прочие доходы составили -728 168 тыс. руб., в том числе:

- Доходы, связанные с реализацией прочего имущества – 82 547 тыс.руб.

- прочие внереализационные доходы - 645 621 тыс.руб из них

- доходы от прощения долгосрочного займа – 613 361 тыс.руб.

Прочие расходы составили – 118 846 тыс. руб., в том числе:

- Расходы, связанные с реализацией прочего имущества - 76 322 тыс. руб.;

- услуги банка - 331 тыс. руб.;

- Прочие внереализационные расходы – 42 193 тыс.руб.

Налог на прибыль за 2022 год не начислен, в связи полученным с убытком по прочим видам деятельности.

3.2. Сумма дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2022 года составила 404 124 тыс. руб., увеличилась на 53% за счет не погашенной задолженности за корма в текущем периоде.

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода дебиторской задолженности представлено в Пояснениях Таблица 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности». Просроченная задолженность отсутствует.

3.3. Сумма кредиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2022 года составила – 47 818 тыс. руб., увеличилась на 7% в результате хозяйственных операций. Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода кредиторской задолженности представлено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Таблица 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности». Просроченная задолженность отсутствует.

Обществом заключены договоры лизинга с ООО Балтийский лизинг, АО ВТБ ЛИЗИНГ, АО РОСАГРОЛИЗИНГ, ООО РСХБ ЛИЗИНГ, АО ОБЛИК, ООО Джон Дир Файнэншл, Имущество (сельхозтехника) учтено на балансе Лизингополучателя. На 31.12.2022 года задолженность по уплате лизинговых платежей составляет -77 287 тыс. руб.

3.4. Сумма задолженности по заемным средствам на 31 декабря 2022 года – 606 225 тыс. руб., в том числе долгосрочные заемные средства - 156 225 тыс.руб., краткосрочные – 450 000 тыс.руб.

3.5. По расчётному счету и специальных счетах в банке остаток денежных средств на 31 декабря 2022 года составил - 176 865 тыс. рублей.

По кассе остаток на 31 декабря 2022 года отсутствует.

3.6. На 31.12.2022 года остаточная стоимость основных средств в БУ – 813 686 тыс. руб. В 2022 году было введено в эксплуатацию основных средств на – 152 171 тыс. руб., в том числе арендованное имущество в размере – 52 847 тыс. руб.

Капитальные вложения во внеоборотные активы за 2022 год составили – 152 171 тыс. руб. Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода основных средств представлено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Таблица 2.1. «Наличие и движение основных средств» и 2.2. «Незавершенные капитальные вложения».

3.7. В 2022 году начисленная амортизация по основным средствам составила по данным бухгалтерского учета – 128 059 тыс. руб.

3.8. На 31.12.2022 года в бухгалтерском учете и отчетности Общества отражено оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков в размере – 10 445 тыс. руб.

3.9. Общество не создавало резерв по сомнительным долгам и предстоящим расходам и платежам в связи с отсутствием сомнительных долгов.

3.10. Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода запасов представлено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Таблица 4.1. «Наличие и движение запасов».

Информация в отношении существенных статей бухгалтерской отчетности

При переходе на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» применен перспективный способ отражения в учете и отчетности последствий изменения Учетной политики. Входящее сальдо по данным за 2021 год в бухгалтерской отчетности за 2022 год изменено в соответствии с законодательством РФ по бухгалтерскому учету. Переходные положения стандартов отражены в бухгалтерском балансе за 2022 год в межотчетный период вступительным сальдо с пересчетом соответствующих показателей, в т.ч. нераспределенной прибыли (убытка).

	Данные 31.12.2021 отчетности за 2021 год	Данные 31.12.2021 отчетности за 2022 год	Сумма изменений тыс. руб
Строка 1150 «Основные средства»	792 366	791 892	474
Изменение актива			474
Строка 1370 «Нераспределенная прибыль»	- 65 246	- 65 720	474
Изменение пассива			474

Основные средства, капитальные вложения

Лимит стоимости ОС на 2022 год установлен в размере 100 тыс. руб. Основные средства, первоначальной стоимостью менее лимита установленного на 2022 год списаны в состав малоценного имущества 31.12.2021 года. Сумма списания остаточной стоимости малоценного имущества составила 474 тыс. руб., что уменьшило размер нераспределенной прибыли.

4. Социальные показатели

- Среднесписочная численность работников - 183 человека.
- Затраты на оплату труда всего: 154 504 тыс. рублей.
- Сумма начисленных страховых взносов – 30 937 тыс.руб.

5. Сведения о собственном капитале

- Уставный капитал – 11 524 тыс. рублей.
- Чистая прибыль за 2022 год составила – 532 736 тыс. руб.
- Нераспределенная прибыль на 31.12.2022 года составила – 468 021 тыс. рублей

6. Налог на прибыль

В 2022 году были получены доходы от прощения займа с иностранной организацией на сумму 613 361 тыс. руб., которые отражены в бухгалтерском учете, но в целях налогообложения не учтены в составе доходов, увеличивающих налоговую базу.

Согласно подпункту 21.5 пункта 1 статьи 251 НК РФ в редакции Закона № 323-ФЗ при определении налоговой базы по налогу на прибыль не учитываются доходы в виде сумм прекращенных в 2022 году обязательств по договору займа, заключенному до 1 марта 2022 года с иностранной организацией, в случае принятия решения о прощении долга такой иностранной организацией либо российской организацией, получившей право требования по такому договору займа до 31 декабря 2022 года (за исключением процентов, учтенных в составе внереализационных расходов).

7. Связанные стороны

В отчетном периоде организация проводила операции со следующими связанными сторонами:

№ п/п	Наименование	Связи	Характер проводимых операций	Обороты по дебету за 2022 год (тыс.руб)	Обороты по кредиту за 2022 год (тыс.руб)
1	Участник ООО «Ручьевское» - гражданин РФ Новиков С.А., доля в уставном капитале - 51%		Операции не проводились		
2	Участник ООО «Ручьевское» ООО «АПК-Черноземье», доля в уставном капитале - 49%	Покупатель		7 845	24 138

3	А.О «Агрофирма Дмитрова Гора» (ИНН 6911003670) - руководитель является генеральным директором ООО «Ручьевское»	Покупатель	Продажа продукции	961 112	66 057
4	ООО «Агропромтранс» (ИНН 6911033347) руководитель является генеральным директором ООО «Ручьевское»	Покупатель	Продажа товаров	32 539	16 584
5	ООО «Дмитрогорский молочный завод» (ИНН 6911020450) - руководитель является генеральным директором ООО «Ручьевское»	Покупатель	Продажа услуг	947	
6	ООО «Дмитрогорский мясоперерабатывающий завод» (ИНН 6911029862) руководитель является генеральным директором ООО «Ручьевское»	Покупатель	Продажа услуг	4 212	1 265

Связанные стороны	Начисленная з/п (тыс. руб)	Начислено страх. взносов (тыс .руб)	Удержано НДФЛ (тыс.руб)
Генеральный директор	1138	219	148

8. События, произошедшие после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год факты хозяйственной деятельности, которые могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации отсутствуют.

9. Информация о непрерывности и рисках хозяйственной деятельности предприятия

В 2022 году на хозяйственную деятельность и бухгалтерскую отчетность организаций не оказал существенного влияния комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка (СВО) и ограничения, введенные в

отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, а также меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, и введенные ограничения.

Руководство предприняло надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости организации в сложившихся условиях. Сокращения численности работников не происходило.

Неэффективности отдельных мониторинговых средств внутреннего контроля из-за COVID-ограничений не было. Риск недобросовестных действий, включая руководство Общества, совершаемого в обход средств контроля, отсутствует. Рисков легализации (отмывания) доходов не было. Проверки контрагентов, согласование договоров и сделок проводились в штатном режиме. Изменение курса валют и ограничения на осуществление расчетов по контрактам в иностранной валюте на финансовое положение Общества не повлияло. В целом сложившаяся ситуация незначительно повлияла на динамику финансово-экономических показателей Общества, при этом руководство Общества считает, что предприняты все возможные надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях. Событий или условий, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обуславливать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, Обществу не известно.

10. Риски

Финансовый риск

В процессе своей обычной деятельности Общество подвергается определенным рискам, основными из которых являются кредитный, риск изменения процентных ставок, риск ликвидности, риск изменения цен. Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества. Руководство Общества непрерывно анализирует и утверждает политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

Кредитный риск

Обществом пересмотрена политика согласования договоров. Оцениваются целесообразность и риски по каждому контракту с поставщиками, предусматривающему уплату авансовых платежей. Такие договора заключаются только после дополнительных проверок репутации и финансового положения поставщика.

Риск изменения цен

Риск изменения цен представляет собой риск или неопределенность, возникающую в результате возможных изменений цен на рынке и их влияния на будущие показатели деятельности и результаты операционной деятельности Общества. Руководство Общества оценивает риск увеличения цен на рынке в среднесрочной перспективе, как значительный в связи с существенным изменением курса рубля к основным иностранным валютам.

В связи с этим Общество осуществляет контроль за расходами с целью снижения издержек производства.

Риск ликвидности

Риск ликвидности состоит в отсутствии способности своевременно погашать свои обязательства. По состоянию на 31.12.2022 данный риск в Обществе отсутствует. Общество управляет своей ликвидностью таким образом, чтобы обеспечить наличие достаточных средств, необходимых для погашения своих обязательств с тем, чтобы избежать необоснованных убытков и негативного влияния на репутацию.

Общество управляет своей ликвидностью за счет поддержания достаточных остатков денежных средств и кредитных ресурсов, регулярного мониторинга прогнозных и фактических денежных поступлений, и расходов. На ежегодной основе Общество подготавливает финансовый план, одной из целей которого является обеспечение наличия достаточных денежных средств для своевременной оплаты необходимых расходов, погашения существующих обязательств, а также осуществления необходимых капитальных вложений. Общество проводит соответствующий мониторинг платежей поставщикам и подрядчикам. Существуют процедуры контроля сроков оплаты поставщикам. Общество осуществляет строгий контроль над погашением дебиторской задолженности покупателями.

11. Условные обязательства и условные активы

Условных активов и условных обязательств нет. Судебные разбирательства по состоянию на 31.12.2022 года отсутствуют.

Мы считаем, что раскрытия в финансовой отчетности достаточны.

Общество не планирует прекращение деятельности.

Генеральный директор

Дородных Д.И.