

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «Восход» за 2022 год.

1. Основные сведения об организации и положение в отрасли.

Полное наименование:	Общество с ограниченной ответственностью «Восход»
Юридический адрес:	346061, РО, Тарасовский район, х. Мартыновка, пер. Советский, 20
Фактический адрес:	346061, РО, Тарасовский район, х. Мартыновка, пер. Советский, 20
Дата государственной регистрации:	01.06.2012г
ОГРН:	1126173000392
ИНН:	6133006796
КПП:	613301001

ООО «Восход» Зарегистрировано в ИФНС N 3 по Ростовской области «01» июня 2012 г.

Свидетельство серия 61 N 006768788

Общество является субъектом малого предпринимательства с 01.06.2012 г.

Численность работающих на конец отчетного периода составила 23 человека.

Размер уставного капитала Общества по состоянию на 31.12.2022 г. составляет 10 тыс. руб. Единственным участником является Козлов Евгений Викторович (100%).

Основными видами деятельности Общества является выращивание и сбыт зерновых, технических и прочих сельскохозяйственных культур.

Общество имеет открытые расчетные счета в АО «Россельхозбанк», Ростовский филиал АО «ЮниКредитБанк», Юго-Западный банк ПАО «СБЕРБАНК» г.Ростов-на-Дону.

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2022 г. и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

2. Основные принципы учетной политики

Методологической основой для составления финансовой отчетности Компании, являются:

- Федеральный Закон от 06.12.11 г. № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете";
- Положения по бухгалтерскому учету;
- План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий, утвержденным приказом Минфина от 31.10.2000 № 94н;
- Другие нормативные документы.

Компания ведет бухгалтерский учет в соответствии с законодательством РФ.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется на основе натуральных измерителей в денежном выражении путем сплошного, непрерывного, документального и взаимосвязанного их отражения.

Учетная политика предприятия выработана на основании требований, предъявляемых к бухгалтерскому учету:

- полнота,
- достоверность,
- своевременность,
- осмотрительность,
- приоритет содержания над формой,
- непротиворечивость,
- рациональность.

Учетная политика применяется последовательно из года в год.

3. Основные средства в организации.

Объекты основных средств принимаются к бухгалтерскому учету по фактической стоимости. Фактическая стоимость объекта основных средств, приобретенных за плату, включает сумму фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление.

За 2022 г. обществом приобретено с/х техники на сумму 45 931 тыс. руб., приобретено земельных участков на сумму 10 430 тыс. руб. Способ начисления амортизации линейный.

4. Материально-производственные запасы.

Учет материальных ценностей производится по фактическим расходам на приобретение. При этом в фактическую себестоимость материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается полная сумма фактических затрат на приобретение (в том числе: таможенные пошлины, информационные и консультационные услуги связанные с приобретением запасов, транспортно-заготовительные расходы).

Оценка материально-производственных запасов, отпущенных в производство и на иные цели, производится по средней себестоимости.

Общество выпуск готовой продукции в течение года оценивает по плановой себестоимости. Стоимость готовой продукции по окончании года корректируется на фактические затраты.

В составе запасов отражены сырьё и материалы, товары для перепродажи и расходы будущих периодов. Величина запасов на конец отчетного периода составила 122 053 тыс.рублей, в том числе:

- сырьё и материалы – 24 336 тыс.рублей,
- затраты в незавершенном производстве – 19 936 тыс.рублей,
- готовая продукция и товары для перепродажи – 77 781 тыс.рублей.

5. Налог на добавленную стоимость.

Налог на добавленную стоимость относящийся к выручке от реализации, подлежит начислению по мере отгрузки товара, оказанных услуг. Входящий НДС подлежит зачету против НДС, начисленного с выручки от реализации, по факту его предъявления поставщиками.

6. Дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022 г. составляет в сумме 12 017 тыс. руб., в т.ч.

- авансы, выданные поставщикам 11 952 тыс. руб.
- дебиторская задолженность по прочим операциям 65 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2022 г. резерв по сомнительным долгам Обществом не формировался.

7. Финансовые вложения.

Финансовые вложения по состоянию на конец года составили 140 000 тыс. рублей это размещение денежных средств согласно Договорам об общих условиях размещения депозитов, в том числе:

- Депозитный договор P210740/0003/0017/Э от 19.10.2022 на сумму 60 000 тыс.рублей,
- Депозитный договор P210740/0003/0018/Э от 21.11.2022 на сумму 30 000 тыс.рублей,
- Депозитный договор P210740/0003/0019/Э от 20.12.2022 на сумму 50 000 тыс.рублей.

8. Денежные средства и их эквиваленты.

В составе денежных средств учитываются наличные денежные средства в кассе и средства на банковском счете в сумме 14 204 тыс. руб.

9. Кредиты и займы.

9.1 Долгосрочные кредиты

Наименование контрагента	№ договора	Дата договора	Валюта	Сумма, тыс. руб.	Ставка %	Дата погашения кредита	Задолженность на 31.12.2022, тыс. руб.	
							Основ-й долг	%
1	2	2	3	4	4	6	13	14
<i>Кредиты</i>								
АО «Россельхозбанк»	190740/0008	28.06.2019	руб.		3,0	21.06.2024	3 769	
ИТОГО							3 769	

10. Кредиторская задолженность.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022 г. составляет 2 336 тыс. руб., подлежит погашению в течение года после отчетной даты, отражается в составе краткосрочных обязательств.

11. Информация о результатах развития общества по приоритетным направлениям его деятельности

10.1 За 2022 год выручка от реализации по предприятию составила: 205 491 тыс. руб., в том числе: от реализации сельхозпродукции – 205 491 тыс. руб., что составляет 100 % от общей выручки (без НДС). На основании п.2 ст.346 НК РФ предприятие по итогам года подтверждает статус сельскохозяйственного товаропроизводителя, и применяет ЕСХН (доходы минус расходы) по ставке 6%.

Площадь посева за 2022 год составила 3 997,0 га, в том числе:

Всего озимых:	2 266,0
Оз.пшеница	2 266
Всего яровых:	1 731,0
Ячмень яровой	236,5
Кукуруза	374
Просо	90
Подсолнечник	715,5
Лён	315
ИТОГО, га:	3 997,0

За 2022 год было произведено продукции в валовом весе по видам номенклатуры:

Полевые культуры итого, т:	15 798
Озимая пшеница	10 621
Ячмень яровой	848
Кукуруза	1 641
Просо	240
Подсолнечник	2 002
Лён	446

10.2 За 2022 год получена чистая прибыль 81 851 тыс. руб., дивиденды не объявлялись и не выплачивались.

10.3 Основные факторы риска, связанные с деятельностью общества: отраслевые - характерные для сельского хозяйства риски, связанные с неблагоприятными природными/погодными условиями, финансовые - колебания курсов иностранных валют, инфляционные процессы, влияющие на стоимость закупаемого обществом топлива, оборудования, семян, удобрений.

12. Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности за 2022 г.

- Выручка за 2022 г. составила 205 491 тыс. руб.;
- Себестоимость продаж составила: 126 415 тыс. руб.;
- Проценты к получению составили: 8 501 тыс. руб.;
- Проценты к уплате составили: 159 тыс. руб.;
- Прочие доходы составили: 6 405 тыс. руб.;
- Прочие расходы составили: 3 392 тыс. руб.;
- По состоянию на 31.12.2022 г. валюта баланса составила: 503 843 тыс. руб.;
- Чистая прибыль по итогам 2022 года составила: 81 851 тыс. руб.;
- Нераспределенная прибыль составила: 497 711 тыс. руб.

13. Состояние чистых активов Общества.

Динамика изменения чистых активов Общества за период 2020 - 2022 гг. в тыс. руб.:

Наименование показателя	2020	2021	2022
Чистые активы	273 422	415 901	497 738

14. Информация об имуществе находящемся в залоге.

Имущество ООО «Восход» обременено (находится в залоге) по кредитным договорам на общую сумму 8 797 тыс. руб., в т.ч.

	Наименование договора	Техника	Стоимость по договору	Залоговая стоимость
РСХБ	Кредитный договор № 190740/0008 от 28.06.2019 г.	Сеялка ED-X 12000-ТС (сер. № EDX6001258)	10 062 240,95	7 043 568,67
		Борона пружинная СГБП-15 зав. №17	744 920,00	521 444,00
		БМГР-12У Борона мотыга гидрофицированная ротационная зав. №1180	879 750,00	615 825,00
		БМГР-12У Борона мотыга гидрофицированная ротационная зав. №1181	879 750,00	615 825,00

15. Аффилированные лица

Физическое лицо - Козлов Евгений Викторович ИНН 615003411900

Доля участия – 100% (10 тыс. руб.)

16. Информация о чрезвычайных обстоятельствах

Результат чрезвычайных обстоятельств отсутствует.

17. Информация по связанным сторонам

Связанными сторонами Организации являются:

- Жуков Денис Александрович – директор. В отчетном периоде вознаграждение директора ООО «Восход», включено в расходы на оплату труда и состоит из краткосрочного вознаграждения, представленного заработной платой, единовременными премиями и прочими краткосрочными выплатами, общая сумма которых составляет 1 407 тыс. руб., и отчислениями по страховым взносам в размере 262 тыс. руб.. Выплата вознаграждений в виде полной или частичной оплаты товаров (работ, услуг, имущественных или иных прав), в том числе коммунальных услуг, питания, отдыха, оплаты страховых взносов по договорам добровольного страхования, обучения в личных интересах не производились. Долгосрочные вознаграждения не предусмотрены.

Задолженности между сторонами по состоянию на 31.12.2022г. нет.

18. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, в соответствии с положением по бухгалтерскому учету 7/98 "События после отчетной даты", которые могли повлиять на финансовое состояние общества, нет.

19. Претензионная работа

- Претензионная работа ООО «Восход» не ведется.

20. Непрерывность деятельности

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год руководство Общества применяла допущение способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность в обозримом будущем.

Общество не планирует прекращения деятельности.

Директор ООО «Восход»

27.03.2023г.



/Жуков Д.А./