

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах ООО «Агро-Альянс Чернское»
за 2022 год**

Сведения об Обществе

Полное наименование фирмы: Общество с ограниченной ответственностью «Агро-Альянс Чернское»

Юридический адрес: 301094, Тульская область, Чернский район, д. Кожинка

Предприятие занимается выращиванием зерновых, технических и прочих сельскохозяйственных культур

Фактический (почтовый) адрес: 301094, Тульская область, Чернский район, д. Кожинка

Дата государственной регистрации: 02.07.2015г, основной государственный регистрационный № 1157154018218

Бухгалтерская отчетность ООО «Агро-Альянс Чернское» сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный капитал Общества на 01.01.2022 год составляет 75847 тыс. руб

Учредителями ООО «Агро-Альянс Чернское» являются:

1. Общество с ограниченной ответственностью «Агро-Альянс»,

ИНН: 7814413641, ОГРН 1089847289290.

Место нахождения: 197198, Санкт-Петербург, Левашовский проспект, д. 11/7, стр. 4

Доля ООО «Агро-Альянс» в уставном капитале лица – 99,999993%.

2. Общество с ограниченной ответственностью «Центральная крупяная компания»,

ИНН: 5717003646, ОГРН:1125744000304

Место нахождения: 303026, Орловская область, Мценский район, п. Воля, ул. Магистральная, д.2а

Доля ООО «ЦКК» в уставном капитале лица-0,000007%

Основной вид деятельности: Производство крупы и гранул из зерновых культур

Информация об аудитор

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной "ФинЭкспертиза", ИНН: 7708096662 ,

ОГРН 1027739127734 , Член СРО ААС ОРНЗ:12006017998

Место нахождения: юридический адрес - 127473, Москва г, Краснопролетарская ул, дом № 16, строение 1,

Краткая характеристика деятельности Общества за отчетный год

Основными видами деятельности являлись:

- выращивание зерновых, технических и прочих сельскохозяйственных культур

Дополнительными видами деятельности являлись:

- Оказание транспортных услуг
- предоставление услуг в области растениеводства

Информация об органах управления и контроля Общества

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников общества.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества.

Исполнительным органом Общества является Генеральный директор Общества, который организует выполнение решений общего собрания Общества.

Генеральный директор избирается на должность Общим собранием участников Общества.

Генеральный директор ООО «Агро-Альянс Чернское» – Богдановский Сергей Геннадиевич

Главный бухгалтер «Агро-Альянс Чернское» – Назарова Инга Юрьевна.

Среднесписочная численность за отчетный период составила 44 человека.

Среднесписочная численность за 2021 год составила 43 человек.

Учетная политика Общества

В отчетном периоде ведение бухгалтерского и налогового учета осуществлялось Обществом в соответствии с приказом № 1УП «Об утверждении «Положения об учетной политике для целей бухгалтерского учета на 2022 год» и «Положения об учетной политике для целей налогового учета на 2022 год» от 28 декабря 2021 года.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с едиными методологическими основами и правилами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н и положениями, регулирующими порядок учета различных объектов бухучета. В бухгалтерском учете Общества использовался детализированный рабочий план счетов, разработанный на основе Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий и инструкции по его применению, утвержденного Приказом МФ РФ от 31.10.2000 года № 94н (с учетом последующих изменений).

Учет основных средств (далее - ОС) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Основные средства" ФСБУ 6/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. № 204н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.10.2003 № 91н.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается объект со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций, или же обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы. Начисление амортизации ОС производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. Срок полезного использования объекта ОС устанавливается как период, в течение которого использование объекта ОС будет приносить экономические выгоды организации (в месяцах).

(Основание: п. 8 ФСБУ 6/2020)

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, но стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 руб. (включительно) (печатные издания независимо от стоимости) учитываются в составе МПЗ. Для обеспечения сохранности этих ОС, организуется забалансовый учет.

Оценка материально-производственных запасов регулируется ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина России от 15.11.2019 г. N 180н).

Учет на счете 10 организуется по субсчетам (однородным группам материалов), а внутри каждого субсчета - по материально-ответственным лицам. Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Затраты по заготовке и доставке МПЗ до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в производство учитывать в себестоимости материально-производственных запасов. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019).

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) относится на счета затрат, а количество остается на балансе организации до утверждения акта на списание.

(Основание: п. 8 ФСБУ 5/2019)

Расходы в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности предприятия подразделяются на:

Расходы по обычным видам деятельности;

Прочие расходы;

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности с использованием счетов 20, 25.

Общепроизводственные расходы учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» с ежемесячным распределением (со списанием в дебет счета 20) пропорционально площадям посева на культуры, приносящие доход.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются в дебет счета 90 "Продажи".

Коммерческие расходы (издержки обращения) признаются в себестоимости проданной продукции (оказанных услуг) полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности, учитывать на счете 44 «Расходы на продажу» и списываются на счет 90 «Расходы на продажу». К ним, в частности, относятся следующие расходы:

- по доставке продукции на станцию (пристань) отправления,
- по погрузке в вагоны, автомобили и другие транспортные средства;
- комиссионные сборы (отчисления), уплачиваемые сбытовым и другим посредническим организациям;

- по содержанию помещений для хранения продукции в местах ее продажи;
- на рекламу;
- другие аналогичные по назначению расходы.

Для целей бухгалтерского учета выручка от предпринимательской деятельности определяется в соответствии с п.12 ПБУ 9/99 «Доходы организации». Принцип «по начислениям» Общество устанавливает не только на реализацию продукции (товаров, работ, услуг), но и на реализацию основных средств и прочих активов. На счете 90 «Продажи» определяются финансовый результат от реализации готовой продукции. Аналитический учет по счету 90 ведется по каждому виду реализуемой номенклатурной группы продукции (товаров).

Резерв по сомнительным долгам создается в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением резерва на финансовые результаты. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена в сроки по истечении 36 месяцев после указанного срока, указанного в договоре. Сомнительной задолженности нет, резерв не создавался.

Величина оценочных обязательств по созданию предстоящих расходов по расчетам с работниками на оплату отпуска определяется коэффициентом (8,33%) к фактически начисленной сумме заработной платы по каждому сотруднику за отчетный период. (2,33 дня в месяц $2,333 * 100 / 28 = 8,33\%$). По окончании года проводится инвентаризация, где определяется количество дней неиспользованного отпуска каждым сотрудником, умноженное на среднемесячную зарплату.

Резерв под обесценение материалов, готовой продукции создается по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов). Организация создает (корректирует) резерв под обесценение запасов ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также на отчетные даты промежуточной бухгалтерской отчетности при наличии признаков обесценения.

(Основание: п. п. 28, 30, 31 ФСБУ 5/2019)

Введение в действие ФСБУ 5/2019 с 1 января 2021 не повлекло существенных изменений показателей бухгалтерской отчетности. Обществом проведена работа по выявлению обесценения запасов.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения настоящего Стандарта отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

В течение отчетного 2022 года изменения в учетную политику не вносились.

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Существенность ошибки ООО «ЦКК» определяется самостоятельно, исходя из соотношения суммы корректировки показателя бухгалтерской отчетности соответствующей группы статей бухгалтерской отчетности и величины этого показателя.

Изменение сравнительных показателей

Организация применяет ФСБУ 6/2020 с 01.01.2022 г. и применило альтернативный способ отражения в бухгалтерском учете при переходе на ФСБУ 6/02020. Для перехода потребовались следующие корректировки:

- в учетной политике на 2022 г. установлен лимит совокупности незначительных активов - 100 000

рублей. На конец 2021г списаны объекты ОС, являющиеся незначительными. Их общая стоимость составила 153 тыс. руб.

- при пересчёте амортизации по правилам ФСБУ 6/2020 организация внесла корректировку в сумме **3426** тыс. руб. с отнесением на нераспределённую прибыль.

При заполнении отчётности за 2022 год данные на 31.12.2021 года отражаются с учётом корректировок по п.49 ФСБУ 6/2020 и п.50 ФСБУ 25/2018, т.е они отличаются от показателей в отчётности за 2021 год. Корректировки отражаются в бухгалтерском учёте в межотчётном периоде -31 декабря 2021 года после реформации баланса и формирования отчётности. Это связано с тем, что стандарты организация начала применять с 2022 года. При составлении бухгалтерской отчётности за 2021 года конечные данные были без учёта корректировок. В отчётности за 2022 год, в которой организация применяет новые ФСБУ, начальные данные за 2022 год отражены с учётом корректировок.

Оборот по счету 84/ «Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток)», связанный с переходом на ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018 отражён в Разделе 2 отчёта об изменениях капитала за 2022 год. В отчёте о финансовых результатах за 2022 год обороты в связи с переходом на новые ФСБУ не отражаются.

Раскрытие разницы в пояснениях к отчётности за 2022 года.

**Корректировка данных отчётного периода
в связи с изменениями учётной политики**

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки	комментарии
На 31 декабря 2021 г.					
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
Основные средства	1150	165 457	3 426	168 883	ФСБУ 6/2020
Отложенные налоговые активы	1180				ФСБУ 6/2020
Итого по разделу I	1100	165 460	3 426	168 886	
БАЛАНС	1600	367 593	3 426	371 018	
ПАССИВ					
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток)	1370	191 842	3 426	195 267	ФСБУ 6/2020
Итого по разделу III	1300	267 689	3 426	271 114	
Отложенные налоговые обязательства	1420				ФСБУ 6/2020
Итого по разделу IV	1400				
БАЛАНС	1600	367 593	3 426	371 018	

Изменение учетной политики для целей бухгалтерского учета

на следующий отчетный год

С 01.01.2023 изменения в учетную политику не вносились

Организация применяет общую систему налогообложения. Налоговый учет для целей определения налоговой базы налога на прибыль ведется в электронном виде с применением компьютерной программы «1С: Предприятие 8.3» конфигурация УСХП

В Обществе применялись компьютерные технологии обработки учетной информации, реализованные посредством использования бухгалтерской программы УСХП ред.1.3 1С: Предприятие 8.3.

Информация по допущению непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность Общества за 2022 год составлена, исходя из допущения о том, что организация осуществляет свою деятельность непрерывно и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем. У руководства отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности).

Бухгалтерская отчетность также основана на допущении об отсутствии намерения или необходимости ликвидации, или существенного сокращения деятельности, активы и обязательства отражаются исходя из того, что организация сможет реализовать свои активы и выполнить свои обязательства в ходе обычной деятельности

Основные принципы отражения статей баланса

В соответствии с Учетной политикой Общества начисление амортизации по объектам ОС производилось линейным способом, исходя из срока полезного использования, определенного в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 07.07.2016 г. №640 с отнесением на счета учета затрат.

На 31.12.2021 года структура основных средств Общества имеет следующий вид (Строка 1150):

Таблица 1(тыс. руб.)

Амортизационная группа ОС	Балансовая стоимость ОС	Амортизация ОС	Остаточная стоимость ОС
Здания	14 043	9175	4868
Сооружения	15 084	7280	7804
Машины и оборудование	28 476	15 574	12902
Производственный и хозяйственный инвентарь	661	291	370
Транспортные средства	63 195	31 566	31629
Земельный участок	107 061	-	107 061
Другие виды основных средств	8 244	3 995	4 249
ИТОГО:	236 764	67 881	168 883

На 31.12.2022 года структура основных средств Общества имеет следующий вид (Строка 1150):

Таблица 1а(тыс. руб.)

Амортизационная группа ОС	Балансовая стоимость ОС	Амортизация ОС	Остаточная стоимость ОС
Здания	14 043	10 714	3329
Сооружения	15 084	8 825	6259
Машины и оборудование	40 417	21 168	19249
Производственный и хозяйственный инвентарь	661	424	237
Транспортные средства	45 093	35 791	9 302
Земельный участок	107 623		107 623
Другие виды основных средств	12 460	5 424	7036
Право пользования активом (ППА)	30 032	3 082	26 950
ИТОГО:	265 413	85 427	179 985

Перечень объектов основных средств, стоимость которых не погашается, полученных по договору аренды представлен в таблице:

Таблица 2 (тыс. руб.)

Переданные в аренду ООО «Агро-Альянс Чернское» основные средства, числящиеся на балансе у арендодателя	Стоимость основных средств
Автобус ГАЗ -322132	129
УАЗ	193
ВСЕГО	322

Перечень объектов основных средств, полученных по договору лизинга стоимость которых погашается, представлен в таблице:

Таблица 3(тыс. руб.)

Полученные в финансовую аренду ООО «Агро-Альянс Чернское» основные средства, числящиеся на балансе ППА	Стоимость основных средств
Автотопливазправщик ГРА3-56142-0000010-52 на КАМАЗ 43118-23027-50 ГОС.№У 885 ХК 71 (ППА лизинг)	4 392
Дискатор БДМ-6,6х4ПК ППА лизинг	2 180
Комбайн зерноуборочный самоходный КЗС-	13 700

1218-29 (Делюкс) молотилка, жатка №2153 ППА лизинг	
Комплекс комбиниров. предпосевной ККП-10000 М "Малахит" 4-рядная секция кольчатый каток ППА лизинг	3 821
Опрыскиватель UG 3000 Special модификация RSUG541N1NX4 (сер.№UG06001250) ППА лизинг	3 837
Сцепка борон гидрофицированная СБГ-22-2 "Заря" № 1878 ППА лизинг	2 102
ВСЕГО	30 032

Структура запасов Общества по состоянию на 31.12.2022 года составляет (строка 1210):

Таблица 4(тыс. руб.)

Наименование	Код строки	На начало года	На конец года
Запасы - всего	1210	113341	221 284
В том числе			
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности		20 225	52 093
НЕЗАВЕРШЕННОЕ ПРОИЗВОДСТВО		48 262	51 463
Готовая продукция		44 854	117 728

Резерв под снижение стоимости товарно-материальных ценностей в 2022 году не создавался из-за отсутствия обесценения. Резерв на 31.12.2021г восстановлен по причине списания запасов на общехозяйственные нужды.

Остатки материальных ценностей по счету 10 «Материалы» (тыс.руб.):

Таблица 5

Субсчет	Сальдо на 31.12.2022г.	Сальдо на 31.12.2021г.
Счет 10 «Материалы»		
10.1 Сырье и материалы	3 336	9 394
10.3 Топливо	5 026	6 843
10.5 Запасные части	186	1 128
10.6 Прочие материалы	43 520	2 848
10.9 Инвентарь и хозяйственные принадлежности	20	
10.10 Материалы специального назначения (спецодежда) на складе	5	28
14 Резерв на обесценение		-16
Итого:	52 093	20 225

Остаток денежных средств в кассе Общества по состоянию на 31.12.2021 года отсутствует

Расчетные, валютные, депозитные счета

Остатки денежных средств на счетах по данным бухгалтерского учета ООО «Агро-Альянс Чернское», подтвержденные выписками банков составили:

Таблица 6

Наименование банка	Вид счета	Номер счета	Остаток на 31.12.2022 по выписке, тыс.руб.	Остаток на 31.12.2021 по данным банка, тыс.руб.
СПБ Ф. ОПЕРУ БАНКА ВТБ (ПАО) В САНКТ- ПЕТЕРБУРГЕ	расчетный	40702810237800000588	24	715
Итого:			24	715

По данным бухгалтерской отчетности по строке 1250 отражены следующие суммы:

Таблица 7 (тыс.руб.)

Наименование субсчета	Январь-декабрь 2022г	Январь-декабрь 2021г
Счет 50. Касса		
Счет 51. Расчетный счет	24	715
Итого	24	715
Итого по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», тыс. руб.	24	715
Итого по строке 4450 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода», тыс. руб.	715	9
Итого по строке 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода», тыс. руб.	24	715

Сальдо по денежным средствам на начало и конец периода, отраженные в ОДДС и в бухгалтерском балансе соответствуют данным по бухгалтерскому счету 51 соответственно.

Расходы будущих периодов (счет 97) по состоянию на 31.12.2022 г. составляют в сумме 109 тыс. рублей. В отчетности расходы будущих периодов отражены в составе строк:

Таблица 8

Наименование показателя	Код строки	Остаток на 31.12.2022г. тыс. руб.	Остаток на 31.12.2021г. тыс. руб.
Прочие оборотные активы	1260	109	41
Счет 97 «Расходы будущих периодов»		109	41

Показатели бухгалтерской отчетности о величине дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2022 года составили:

Таблица 9

Строка Баланса	Показатель, тыс.руб.	Счет бухгалтерского учета	Всего дебиторская задолженность на 31.12.2022г. тыс.руб	Всего дебиторская задолженность на 31.12.2021г. тыс.руб
1230		всего:	149 508	84 808
в т.ч. из строки 1230				
	<i>Расчеты с покупателями и заказчиками</i>	62.01	95 416	44 479
	<i>Авансы выданные</i>	60.02	52 301	36 465
	<i>Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками</i>	76	978	43
	<i>Расчеты по налогам и сборам</i>	68	240	3765
	<i>Расчеты по социальному страхованию</i>	69	22	
	<i>Расчеты по оплате труда</i>	70	551	56
	<i>НДС по авансам и предоплатам выданным</i>	76 ВА	-	-

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022 года составляет **149 508 тыс. руб.**, наиболее крупные дебиторы указаны в таблице:

Таблица 10

№ п/п	Наименование организации	Всего задолженность на 31.12.2022 г.,	Всего задолженность на 31.12.2021 г.,
-------	--------------------------	---------------------------------------	---------------------------------------

		тыс.руб.	тыс.руб
	Покупатели и заказчики, из них:	95 416	44 479
1	ООО ЦКК ИНН 5717003646	95 399	
2	ЭФКО-Семена		44 431
3	Прочие	17	48
	Авансы выданные (для цели производства), из них:	52 301	36 465
1	ООО Шанс Трейд	30 122	
2	ООО АвтоСтройСельхозДеталь		314
3	ООО «Сателлит57»	566	1720
4	ООО МИРТ	466	
5	ООО РН-карт	246	
6	АО Агронова-Орел	19 144	33 863
7	ООО Агро-Альянс (Абинск ИНН 2323024130)	533	
8	ООО ТЕХНОДОМ	237	
8	прочие	987	568

Оплата труда в отчетном периоде производилась Обществом на основании штатного расписания, Положения «Об оплате труда» и трудовых договоров.

За 2022 год по счету 70 «Расчеты с персоналом по оплате труда» по данным бухгалтерского учета Общества составили:

Таблица 11(тыс. руб.)

Наименование счета	Сальдо на 01.01.2021 г.	Обороты за период		Сальдо на 31.12.2021 г.	
	Кт	Дт	Кт	Дт	Кт
70	220	25 472	25 196	56	

Таблица 11а (тыс. руб.)

Наименование счета	Сальдо на 01.01.2022 г.	Обороты за период		Сальдо на 31.12.2022 г.	
	Кт	Дт	Кт	Дт	Кт
70	56	28 800	28 304	550	

Задолженность по счету 70 «Расчеты с персоналом по оплате труда» по состоянию на 31.12.2021г. является текущей. Перевод кредиторской задолженности в дебиторскую задолженность - по причине выплаты отпускных до начала расчетного периода.

В соответствии с данными бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.2022года расчеты по кредитам и займам характеризовались следующими показателями:

Таблица12

Наименование	Остаток на 31.12.2022 г., тыс. руб.	Остаток на 31.12.2021 г., тыс. руб.
Долгосрочные кредиты		
Долгосрочные займы		
Проценты по долгосрочным займам		
Итого по долгосрочным кредитам и займам (стр.1410)	-	-
Краткосрочные кредиты	150 000	33 863
Краткосрочные займы	116 460	
Краткосрочные займы		56 300
Процент по краткосрочным кредитам		
Проценты по краткосрочным займам		
Итого по краткосрочным кредитам и займам (стр.1510)	266 460	90 163
ВСЕГО по кредитам и займам	266 460	90 163

Расшифровка задолженности по займам и кредитам в разрезе договоров:

Таблица 13, тыс.руб

Займодавец	Номер договора	Дата получения	Дата погашения	Валюта	Действ. ставка	% начисленные и уплаченные в 2022г	Состояние на 31.12.2022	Состояние на 31.12.2021
							Сумма займа, кредита	Сумма займа, кредита
<i>Долгосрочные займы и кредиты</i>								
					-			-
<i>Всего долгосрочные заемные средства</i>								
<i>Краткосрочные займы и кредиты</i>								
ВТБ	Договор № 77/21 от 17.12.2021 г.	17.12.2021	17.12.2022	RUB	11,1%	5 524		33 863
ВТБ	Договор № 12/22 от 10.06.2022 г.	10.06.2022г.	09.06.2023	RUB	3,5%	594	41 000	
ВТБ	Договор №51/22 от 21.10.2022	21.10.2022	20.10.2023	RUB	2,7%	181	109 000	
ВТБ	Договор №20/22 от 21.06.2022 руб.	21.06.2022	24.10.2022	RUB	3,5%	252	-	
ООО Агро-Альянс	Договор займа № 07/12/2021 от 07.12.2021	07.12.2021	30.11.2022 г	RUB	-		116 460	56 300
<i>Всего краткосрочные заемные средства</i>						<i>6 551</i>	<i>266 460</i>	<i>90 163</i>

Всего задолженность по займам и кредитам	266 460	90 163
---	----------------	---------------

Показатели бухгалтерской отчетности о величине кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2022 года составили:

Таблица 14

Строка баланса	Показатель, тыс. руб.	Счет бухгалтерского учета	Всего кредиторская задолженность на 31.12.2022, тыс.руб.	Всего кредиторская задолженность на 31.12.2021, тыс.руб
1520		всего:	59403	4 776
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	60.01	7 670	3 746
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками по лизинговым платежам краткосрочная задолженность	60.01		245
	Расчеты по авансам полученным	62.02	12	158
	Расчеты по налогам и сборам, в том числе:	68	160	623
	Транспортный налог	68.07		20
	Налог на прибыль	68.04	52	
	Земельный налог	68.15	62	76
	НДС	68,02		
	НДФЛ	68.01		
	Налог на имущество	68.08	46	66
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	69	4 580	461
	Расчеты с учредителями	75	40 000	
	Прочая кредиторская задолженность, в т.ч.			4
	Расчеты с персоналом	70		

Строка баланса	Показатель, тыс. руб.	Счет бухгалтерского учета	Всего кредиторская задолженность на 31.12.2022, тыс.руб.	Всего кредиторская задолженность на 31.12.2021, тыс.руб.
	<i>по оплате труда</i>			
	<i>Расчеты с персоналом по прочим операциям</i>	73.03		
	<i>Расчеты по исполнительным документам работников</i>	76.41		4
	<i>Расчеты с поставщиками и подрядчиками по лизинговым платежам долгосрочная задолженность</i>	76.07	6981	
1450			19753	3436
	<i>Расчеты с поставщиками и подрядчиками по лизинговым платежам долгосрочная задолженность</i>	76.07	19753	3436
Всего:			79156	8 212

Кредиторская задолженность перед поставщиками, подрядчиками на 31.12.2022 года составляет 7670 тыс.руб., наиболее крупные кредиторы представлены ниже:

Таблица 15

№ п/п	Наименование организации	Всего задолженность на 31.12.2022 г., тыс.руб.
1	ООО Агро-Альянс Плавское	5 812
2	ООО Автошатл	1 022

Кредиторская задолженность по финансовой аренде на 31.12.2022г составила 26 734 тыс.руб., в том числе краткосрочная-6981 тыс.руб. Расшифровка задолженности лизингодателю представлена ниже:

Лизингодатель	№ договора	Дата договора	Общая сумма договора	Срок действия договора	Ежемесячный платеж	Уплаченные платежи за 12 мес	Текущая задолженность в валюте кредита	Предмет лизинга
АО "Лизинговая компания "КАМАЗ"	Л-103445/21/ЛК/СРФ	25.05.21	6145	25.05.21-04.06.2024	141	1 697	1923 в т.ч краткосрочная-1 414	КАМАЗ 43118-23027-50, 1 шт. Автотопливазаправщик
РОСАГРОЛИЗ ИНГ АО	302271 17	04.03.22	5 107	04.03.22-01.04.26	114	636	3448 в т.ч краткосрочная-1144	Комплекс комбинированный предпосевной ККП-10000 М "Малахит" четырехрядная секция кольчатый каток
РОСАГРОЛИЗ ИНГ АО	302271 20	04.03.22	5 305	04.03.22 01.04.27	93	526	3556 в т.ч краткосрочная-934	Опрыскиватель UG 3000 Special Модификация RSUG541N1NX4
РОСАГРОЛИЗ ИНГ АО	302210913	30.08.22	20 755	30.08.22 01.12.30	216	326	13575 в т.ч краткосрочная-2180	Комбайн зерноуборочный самоходный КЗС-1218-29 (ДЕЛЮКС) в том числе: КЗК-12А-1-010000А-01 молотилка самоходная, ЖЗК-7-7 жатка для зерновых культур
РОСАГРОЛИЗ ИНГ АО	302210914	30.08.22	2 854	30.08.22 01.11.26	58	219	2102 в т.ч краткосрочная-703	Сцепка борон гидрофицированная СБГ-22-2 "Заря"
РОСАГРОЛИЗ ИНГ АО	302210915	30.08.22	2 886	30.08.22 01.12.26	57	221	2130 в т.ч краткосрочная-606	ДИСКАТОР БДМ-6,6х4ПК

В отчетном периоде уставный капитал Общества не изменялся. Величина уставного капитала, отраженная по строке 1310 баланса Общества по состоянию на 01.01.2022 года, а также на 31.12.2022 года составляет 75 847тыс руб.

Строка 1540 «Величина оценочного обязательства (резерва на оплату отпусков)» в бухгалтерском балансе составила: на начало отчетного периода-1530 тыс. руб., на конец 2022 года-2352 тыс. руб.

Основные принципы отражения статей отчета о финансовых результатах

В течение 2022 года Обществом были получены доходы от основного вида деятельности растениеводства по культурам (без НДС):

Таблица 16

Наименование статьи дохода	Доходы 2022г Сумма без НДС, тыс.руб.	Доля, %	Доходы 2021г Сумма без НДС,	Доля, %
----------------------------	--	------------	-----------------------------------	---------

			тыс.руб.	
Горох	17 166	7	18 988	7
Пшеница озимая	49 046	20	70 427	25
Гречиха	65 776	27.8	49 442	18
Рапс			13 880	5
Овес	41 514	17	42 346	15
Соя	42 350	18	8 617	3
Подсолнечник	555	0.2	61 158	22
Ячмень	16 976	7	12 063	4
Полба	6 686	3	2 438	1
Всего:	240 069	100,0	279 359	100,0

Себестоимость реализованных товаров, продукции, работ, услуг на счете 90.02 «Себестоимость продаж» по данным бухгалтерского учета Общества за 2022 год составила 178 709 тыс.руб.

Таблица 16а

Наименование статьи дохода	Себестоимость 2022г тыс.руб.	Доля, %	Себестоимость 2021г тыс.руб.	Доля, %
Горох	13 239	8	14 367	8
Пшеница озимая	33 211	19	46 045	25
Гречиха	39 249	23	42 161	24
Рапс			6 914	4
Овес	29 667	17	27 401	15
Соя	36 266	21	6 808	4
Подсолнечник	3 093	2	27 732	16
Ячмень	11 832	7	6404	4
Полба	4 437	3	877	
Всего:	170 994	100,0	178 709	100,0

В 2021г прибыль от продаж (строка 2200) составила 86 670 тыс. руб.

В 2022г прибыль от продаж (строка 2200) составила 40 597 тыс. руб.

Управленческие расходы за 2022год составили 17 383 тыс. руб., за 2021год-13 443 тыс. руб., структура общехозяйственных расходов представлена в таблице 16 «б». Согласно учетной политики в 2022г –на 90.08 «Управленческие расходы»

Таблица 16 б

Наименование расхода	2022г	2021г
	Сумма, тыс.руб	Сумма, тыс.руб
Амортизация 26	1 049	665

Аренда оборудования производственного назначения 26	150	157
Аудиторские услуги (бухгалтерский аудит) 26	237	236
Вывоз мусора		7
Вода питьевая, чай-кофе в приемную 26	7	
Газоснабжение 26	130	
ГСМ / бензин и топливо (автобус) 26	51	
ГСМ / бензин и топливо (легковой а/т) 26	1 573	1544
ГСМ / смазочные материалы (автобус) 26	168	
ГСМ / смазочные материалы (легковой а/т) 26	209	
ГСМ / смазочные материалы (с/х) 26	49	
ГСМ по договору аренды авто без экипажа 26	1	
Информационно-консультационные услуги 26	108	3
Канцтовары 26	43	33
Командировочные расходы 26	21	9
Компьютерное оборудование (МБП) 26	8	
Медосмотры, кроме предрейсовых 26	77	4
Обучение персонала (обязательное) 26	19	5
Основная зарплата сотрудников 26	8 074	6694
Охрана и безопасность 26	103	223
Почтовые и курьерские услуги 26		1
Программное обеспечение 26	79	
Расходные материалы и комплектующие для ИТ 26	73	
Расходы на инструменты и инвентарь (произв. назначения) 26	304	56
Расходы на сертификацию продукции, вкл. ветеринарию и лабораторные исследования 26	35	
Расходы по обеспечению пожарной безопасности 26	4	
Расходы по охране труда и технике безопасности 26	20	92

Расходы на экологию		22
Резерв на оплату отпусков 26	809	733
Ремонт бытовой техники и оборудования, вкл. ТО и ППР 26	3	10
Ремонт зданий и помещений административно-бытового назначения 26	40	34
СИЗ и Спецодежда 26	356	71
Стоянки, платный проезд, дорожные сборы и мониторинг (легковой а/т) 26	3	
Страхование транспортных средств (грузовой а/т) 25	3	2
Страхование транспортных средств (легковой а/т) 26	29	21
Страховые взносы с ФОТ 26	2 390	1861
Телекоммуникационные услуги 26	97	98
ТО, ППР и ремонты транспортных средств (автобус) 26	115	594
ТО, ППР и ремонты транспортных средств (легковой а/т) 26	781	
Уборка помещений и прилегающей территории 26	34	22
Хоз.товары, офисный инвентарь и мебель 26	130	85
Юридические и нотариальные услуги 26	4	
Электроэнергия и газ		121
Корпоративные мероприятия		33
Побор персонала		7
Итого:	17 383	13 443

В составе прочих доходов ООО «Агро-Альянс Чернское» на счете 91 «Прочие доходы и расходы» учитывались следующие виды доходов:

Таблица 17

Вид дохода	Прочие доходы 2022г в бухгалтерском учете, тыс.руб.	% в общей сумме доходов	Прочие доходы 2021г в бухгалтерском учете, тыс.руб.	% в общей сумме доходов
Проценты к получению (строка 2320)	8	1	29	1
Прочие доходы (строка 2340)	7924	99	5174	99
в том числе:				
Доходы/расходы связанные с оказанием услуг	615	8	22	
Доходы/расходы связанные с реализацией прочего имущества	343	4	74	1
Доходы (расходы), связанные с реализацией/выбытием основных средств	2441	31	3184	62
Доходы от целевого финансирования (субсидии)	1758	22	1884	36
Курсовые разницы	26			
Прибыль прошлых лет	2729	34	10	
Списание кредиторской задолженности	12			

Прочие расходы Общества на счете 91 «Прочие доходы и расходы» в отчетном периоде 2022года составляют 4497 тыс.руб:

Таблица 18

Вид расхода	Сумма в бухгалтерском учете, руб. 2022г	% в общей сумме расходов 2022г	Сумма в бухгалтерском учете, руб. 2021г	% в общей сумме расходов 2021г
Проценты к уплате, строка 2330	7296	62	1922	26
Прочие расходы, строка 2350	4497	38	5490	74
в том числе:				

Вид расхода	Сумма в бухгалтерском учете, руб. 2022г	% в общей сумме расходов 2022г	Сумма в бухгалтерском учете, руб. 2021г	% в общей сумме расходов 2021г
Госпошлины	12		24	0,5
Возмещение по полученным штрафам и неустойкам 91			637	9
Выбытие ОС			79	1
Дох/расх связанные с продажей основных фондов	2393	20	3153	42
Дох/расх связанные с реализацией прочего имущества	78	1	11	
Земельный налог	584	5	534	7
Лизинг транспортных средств (проценты)			210	3
Налог на имущество	245	2	309	4
Начисление / восстановление резерва на списание неликвидных ТМЦ 91	-16		16	0,5
Расходы за счет чистой прибыли	40			
Расходы на услуги банков	1111	9	216	3
Стоянки, платный проезд и дорожные сборы (грузовой а/т) 91	3		11	
Транспортный налог	31	1	53	1
штрафы-пени (бюджет)	16		237	3

По данным бухгалтерского учета Общества за 2022 год получена прибыль, которая составила 36 482 тыс.руб:

– Прибыль до налогообложения	36 736 тыс.руб.;
– Текущий налог на прибыль	(251) тыс.руб.;
– Отложенный налог на прибыль	(3) тыс.руб
– Прибыль отчетного года	36 482 тыс.руб.

По данным **налогового учета** за 2022 год получена прибыль в размере тыс. 48 760 тыс.руб.:

– Доходы от реализации	243 468 тыс. руб.;
– Внереализационные доходы	4 533 тыс.руб.
– Расходы, уменьшающие сумму доходов	(191 567) тыс. руб.;
– Внереализационные расходы	(7 674) тыс.руб.
– Итого прибыль (убыток)	48 760 тыс. руб.;

По данным **бухгалтерского учета** Общества за 2021 год получена прибыль, которая составила 84 454 тыс руб.:

– Прибыль до налогообложения	84 461 тыс.руб.;
– Текущий налог на прибыль	(10) тыс. руб.;
– Отложенный налог на прибыль	3 тыс.руб.
– Прибыль отчетного года	84 454 тыс.руб.

По данным **налогового учета** за 2021 год получена прибыль в размере 99 550 тыс. руб.:

– Доходы от реализации	282 639 тыс. руб.;
– Внереализационные доходы	1 913 тыс. руб.
– Расходы, уменьшающие сумму доходов	(180 891) тыс. руб.;
– Внереализационные расходы	(4111)
– Итого прибыль (убыток)	99 550 тыс. руб.;

Распределение чистой прибыли.

На основании решения общего собрания Общества от 23.12.2022г (Протокол №2022/12-2/ААЧ/ЧП от 23.12.2022г) была распределена накопленная чистая прибыль предприятия на 01.01.2020г. в сумме 40 000 000 рублей между участниками:

ООО «Агро-Альянс»-99,999993% в сумме 39 999 997,20 рублей

ООО «ЦКК»-0,000007%- 2,80 рубля

В 2021г. прибыль не распределялась.

Расшифровка по налогам Общества

ООО «Агро-Альянс Чернское» в 2022 году уплачено в бюджет и внебюджетные фонды **9 558** тыс. руб., в 2021г – 14 351 тыс. руб. Данные приведены в таблице:

Таблица19

№ пп	Наименование налога	Начислено в 2022г, тыс. руб.	Начислено в 2021г, тыс. руб.	Уплачено в 2022г, тыс. руб.	Уплачено в 2021г, тыс. руб.

1	Налог на доходы физических лиц	3 612	3 204	3 736	3 288
2	НДС	174	54		3 061
3	Налог на прибыль	251	10	145	5448
4	Страхование от НС и ПЗ	589	525	622	528
5	Федеральный фонд ОМС	1 440	1 284	710	1291
6	Обязательное пенсионное страхование	6 042	5 311	3009	5349
7	ФСС	757	661	389	662
8	Земельный налог	584	537	605	574
9	Транспортный налог	31	53	77	37
10	Налог на имущество	245	309	265	319
	Итого:	13 725	11 948	9 558	20 557

Налоговые платежи в отчетном периоде уплачивались в полном объеме и своевременно. Задолженности по налоговым платежам ООО «Агро-Альянс Чернское» не имеет.

Основные принципы отражения статей отчета о движении денежных средств

В Отчете о движении денежных средств представляются обобщенные данные о денежных средствах и денежных эквивалентах. К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и подвержены незначительному риску изменения стоимости. Денежными эквивалентами могут быть признаны, открытые в кредитных организациях депозиты до востребования, высоколиквидные векселя банков со сроком платежа по предъявлению. В Отчете о движении денежных средств раскрывается информация о денежных потоках, а также об остатках денежных средств и денежных эквивалентов на начало и конец отчетного периода. Под денежными потоками понимают платежи организации и поступления в организацию денежных средств и денежных эквивалентов, за исключением тех, которые изменяют состав денежных средств или денежных эквивалентов, но не изменяют их общую сумму.

К денежным потокам организации не относятся:

- движение денежных средств внутри организации (снятие наличных денежных средств с банковских счетов, зачисление на расчетный счет инкассированных из кассы денежных средств, перечисление денег с одного банковского счета организации на другой и т.п.);
- валютно-обменные операции (кроме потерь или выгод из-за отличия курса обмена от официального курса валюты);
- перечисление денежных средств в оплату приобретаемых денежных эквивалентов либо получение денежных средств за проданные (погашенные) денежные эквиваленты (кроме сумм полученных процентов);
- обмен одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты (кроме потерь или выгод от обмена).

В состав денежных средств и денежных эквивалентов (стр.1250 Бухгалтерского баланса и стр.4500 Отчета о движении денежных средств) входят:

- остатки денежных средств в кассе
- остатки денежных средств на текущих рублевых счетах

Информация о связанных сторонах, относящихся к группе компаний «Агро-Альянс»:

1	ООО «Агро-Альянс»	1089847289290	7814413641
2	ООО «Центральная крупяная компания»	1125744000304	5717003646
3	ООО «Южная рисовая компания»	1072323000551	2323026793
4	ООО «Агро-Альянс»	1052313645031	2323024130
5	ЗАО «Каскад ЛТД»	1037804024015	7802004940
6	ООО «Сибирская Бакалейная Компания»	1145476012868	5406772134
7	ООО «Агро-Альянс Чернское»	1157154018218	7135001562
8	ООО «Агро-Альянс Плавское»	1167154064428	7132003716
9	ООО «Агро-Альянс ОМФ»	1165658072007	5614077558
10	ООО «Агро-Альянс»	1037811003801	7805187876
11	ООО «ОРСКМЕЛЬПРОМ»	1115658002019	5614055265

Учредителями ООО «Агро-Альянс Чернское» являются:

1. ООО «Агро-Альянс» (ИНН 7814413641),

Доля ООО «Агро-Альянс» в уставном капитале лица – 99,99993%.

2. ООО «Центральная крупяная компания» (ИНН 5717003646),

Доля ООО «ЦКК» в уставном капитале лица - 0,000007%

Учредителем ООО «Центральная крупяная компания» является:

ООО «Агро-Альянс» (ИНН 7814413641),

Доля ООО «Агро-Альянс» в уставном капитале лица – 100%.

Учредителями ООО «Агро-Альянс Плавское» (ИНН 7132003716) являются:

1. ООО «Агро-Альянс» (ИНН 7814413641),

Доля ООО «Агро-Альянс» в уставном капитале лица – 95%.

2. ООО «Центральная крупяная компания» (ИНН 5717003646),

Доля ООО «ЦКК» в уставном капитале лица - 5%

Учредителями ООО «Агро-Альянс» (ИНН 2323024130) являются:

1. ООО «Агро-Альянс» (ИНН 7814413641),

Доля ООО «Агро-Альянс» в уставном капитале лица – 95%.

2. ООО «Южная рисовая компания» (ИНН 2323026793),

Доля ООО «ЮРК» в уставном капитале лица - 5%

ООО «Агро-Альянс Чернское» в 2022 году оказывало услуги и реализовало зерно ООО «ЦКК» (ИНН 5717003646) по договорам:

Таблица 20 тыс. руб.

Договор	Сальдо на начало периода	Реализовано услуг (в т.ч. НДС)	Оплачено	Сальдо на конец периода
Договор перевозки грузов №24/07/17 от 24.07.2017		739	739	
Договор поставки зерна от 01.08.2021 г.		174 317	78 918	95 399
договор хранения от 24.07.2017		292	292	
Итого		175 348	79 948	95 399

ООО «Агро-Альянс Чернское» реализовало 2022 году в ООО «Агро-Альянс» (ИНН 2323024130) транспортное средство Автотопливозаправщик 36135-0000011 на базе ГАЗ-3309 VIN X9036135AF0007306 M886CK57:

Таблица 20а тыс.руб.

Договор	Сальдо на начало периода	Реализовано услуг (в т.ч. НДС)	Оплачено	Сальдо на конец периода
Договор купли-продажи транспортного средства, ранее бывшего в эксплуатации от 22.06.2022г		500	500	
Итого		500	500	

ООО «Агро-Альянс Чернское» в 2021 году оказывало услуги и реализовало зерно ООО «Агро-Альянс» (ИНН 7814413641) по договорам: Таблица 21 тыс. руб.

Договор	Сальдо на начало периода	Реализовано услуг (в т.ч. НДС)	Оплачено	Сальдо на конец периода
поставки товара N 22 от 22.07.2015г		8968	8968	
Итого		8968	8968	

ООО «Агро-Альянс Чернское» не реализовало 2021 году в ООО «Агро-Альянс Плавское» (ИНН 7132003716)- материалы и не оказывало услуги:

Таблица 21а тыс.руб.

Договор	Сальдо на начало периода	Реализовано услуг (в т.ч. НДС)	Оплачено	Сальдо на конец периода
Агентский договор 21/07-16-А от 21.07.2016	12706		12706	-
Договор на выполнение сельхоз работ от 01.09.2019	37062		37062	-
Итого	49768		49768	-

ООО «Агро-Альянс Чернское» реализовало 2021 году в ООО «Центральная крупная компания» (ИНН 5717003646)- зерно и оказывало услуги: тыс.руб. Таблица 22

Договор	Сальдо на начало периода	Реализовано услуг (в т.ч. НДС)	Оплачено	Сальдо на конец периода
Договор поставки зерна от 01.08.2021 г.		136 200	136 200	
договор хранения от 24.07.2017		14	14	
Итого		136 214	136 214	

ООО «Агро-Альянс Чернское» в 2021 году оказывало услуги и реализовало зерно ООО «Агро-Альянс» (ИНН 2323024130) по договорам:

Таблица 22а тыс. руб.

Договор	Сальдо на начало периода	Реализовано услуг (в т.ч. НДС)	Оплачено	Сальдо на конец периода
Договор купли-продажи опрыскиватель от 02.04.2019		3 821	3821	
Договор купли-продажи транспортного средства от 18.03.2019	489		489	
Итого	489	3821	4310	

В 2021г ООО «Транс-Альфа» погасило задолженность перед ООО «Агро-Альянс Чернское» по договору купли-продажи в сумме 15 тыс.руб.

ООО «ЦКК» в 2022 году оказывало ООО «Агро-Альянс Чернское» услуги по договорам:

Таблица 23а тыс. руб.

Договор	Сальдо на начало периода	сумма полученных услуг и товаров (в т.ч. НДС)	Оплачено	Сальдо на конец периода (не оплачено)
Договор №13/08/15 от 13.08.2015 услуги по приему, сушке, очистке и хранению продукции		927	490	437
Договор №3 от 02.07.2015г поставка материалов		112	49	63
Итого		1039	539	500

ООО «ЦКК» в 2021 году оказывало ООО «Агро-Альянс Чернское»- услуги по договорам:

Таблица 23 тыс. руб.

Договор	Сальдо на начало периода	сумма полученных услуг и товаров (в	Оплачено	Сальдо на конец периода (не
---------	--------------------------	-------------------------------------	----------	-----------------------------

		т.ч. НДС)		оплачено)
Договор №13/08/15 от 13.08.2015 услуги по приему, сушке, очистке и хранению продукции		735	735	
Договор №3 от 02.07.2015г поставка материалов	10	67	77	
Итого	10	802	912	

ООО «Агро-Альянс Чернское» погасило задолженность перед ООО «Агро-Альянс» (ИНН 2323024130) в 2022 году по договорам:

Таблица 24, тыс.руб

Договор	Сальдо на начало периода	сумма полученных услуг (в т.ч. НДС)	Оплачено	Сальдо на конец периода (не оплачено)
Договор сублизинга КАМАЗ с КМУ №ОВ/Ф-2244-10-01-МП/СЛ/1 от 01.02.2019г	246		246	
Договор № 03/06 от 03.06.2022 г.		500	500	
Итого	246	500	746	

ООО «Агро-Альянс» (ИНН 7814413641) в 2021 году предоставило займы ООО Агро-Альянс Чернское»:

Таблица 24а, тыс.руб

Договор	Сальдо на начало периода	сумма полученных займа	погашено	Сальдо на конец периода (не погашен)
Договор займа № 07/12/2021 от 07.12.2021		79 300	23 000	56 300
Договор займа №011015 от 01.10.2015	21 691	24 000	45 691	
Итого	21691	103 300	68 691	56 300

ООО «Агро-Альянс» (ИНН 7814413641) в 2022 году предоставило займы ООО Агро-Альянс Чернское»:

Таблица 24б, тыс.руб

Договор	Сальдо на начало периода	сумма полученных займа	погашено	Сальдо на конец периода (не погашен)
---------	--------------------------	------------------------	----------	--------------------------------------

Договор займа № 07/12/2021 от 07.12.2021	56300	156560	96400	116460
Итого	56300	156560	96400	116460

ООО «Агро-Альянс» ИНН 2323024130- реализовало в 2021г ООО «Агро-Альянс Чернское» по договорам:

Таблица 25

Договор	Сальдо на начало периода	сумма полученных услуг (в т.ч. НДС)	Оплачено	Сальдо на конец периода
Договор сублизинга 5 от 27.01.16 сеялка DMS Primera 9000	217	135	352	
Договор сублизинга 6 от 27.01.16 Автомобиль-самосвал с КМУ 68901-1шт		115	115	
Договор сублизинга 7 от 27.01.16 Автомобиль-самосвал 68901е-1шт	81	77	158	
Договор сублизинга 8 от 27.01.16 комбайны ACROS-585-2шт		288	288	
Договор сублизинга 9 от 27.01.16 опрыскиватель ОС-3000-1ШТ	180	45	225	
Договор сублизинга №10 от 24.10.2016 (Плуг)	67		67	
Договор сублизинга №11 от 24.09.2018 (Плуг боротный)	177		177	
Договор сублизинга от 06.10.2015г Трактор Беларус-2шт	58	1	59	
Договор сублизинга от 16.11.2015г Борона дисковая	47	1	48	
Договор сублизинга от 16.11.2015г Трактор Кировец	233	2051	2038	246
Итого	1060	2713	3527	246

ООО «Агро-Альянс Плавское» » (ИНН 7132003716) в 2022 году оказывало организации услуги по договорам:

Таблица 26а, Тыс.руб

Договор	Сальдо на начало периода	сумма полученных услуг (в т.ч. НДС)	Оплачено	Сальдо на конец периода
Договор аренды земельных участков от 01.01.2021 г.	2041	11490	10852	2679
Договор аренды сельскохозяйственной техники от 01.07.2020г		1639	1446	193
Договор аренды транспортных средств от 01.01.2020г	470	4976	2507	2939
Договор аренды транспортного средства от 01.11.2019 (Автобус ГАЗ 322132)		120	120	
Договор аренды УАЗ		60	60	
Договор аренды сооружений б/н от 01.01.2021 г.		7	7	
ИТОГО	2511	18292	14992	5811

ООО «Агро-Альянс Плавское» » (ИНН 7132003716) в 2021 году оказывало организации услуги по договору:

Таблица 26 Тыс.руб

Договор	Сальдо на начало периода	сумма полученных услуг (в т.ч. НДС)	Оплачено	Сальдо на конец периода
Договор аренды земельных участков от 01.01.2021г		11490	9449	2041
Договор аренды сооружений от 01.01.2021г		7	7	
Договор аренды сельхозтехники от 01.07.2020г		1749	1749	

Договор аренды транспортного средства от 01.11.2019 (Автобус ГАЗ 322132)		120	120	
Договор аренды УАЗ		60	60	
Договор купли-продажи посевов в земле от 01.03.2021		26094	26094	
Договор поставки от 24.03.2017г		4848	4848	
договор аренды транспортных средств от 01.01.2020		4984	4514	470
ИТОГО		49352	46841	2511

Других операций со взаимосвязанными сторонами не производилось.

Сведения о размере вознаграждения лица, осуществляющего полномочия единоличного исполнительного органа :

Таблица 27

тыс. руб

Наименование показателя	Сумма, 2021г.	Сумма 2022г
Заработная плата без начисленных страховых взносов	3152	
Итого	3152	

Оценочные обязательства

Оценочные обязательства на 31.12.2022г составляют 2 352 тыс.руб

Оценочные обязательства на 31.12.2021г составляют 1 530тыс.руб.

Информация о бенефициарах

Доля ООО «Агро-Альянс» в уставном капитале ООО «ЦКК» – 100%.

Бенефициарным владельцем (физическим лицом, которое, в конечном счете, прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25% в капитале)) ООО «Агро-Альянс» являются:

Козырев Виктор Алексеевич, гражданин РФ, адрес регистрации 197110, г. Санкт-Петербург, ул. Вязовая, дом 10, квартира 160 -34%

Макеев Павел Владимирович, гражданин Российской Федерации 18 июня 1985 года рождения, место рождения: город Москва, пол: мужской, зарегистрированный по адресу: г. Москва, Б. Тишинский пер., дом 10, стр. 1, кв. 39 -28,83%

Нарышкина Светлана Викторовна 14 июня 1979 года рождения, зарегистрированную по месту жительства по адресу: г. Санкт-Петербург, 8-ая линия В.О., дом 35, квартира 4- 27.15%.

Хозяйственных операций с бенефициарным владельцем ООО «Агро-Альянс Чернское» в 2022г не осуществляло.

Условные обязательства и условные активы отсутствуют.

Информация по учетной политике на 2023г

В 2023г в учетную политику ООО «Агро-Альянс Чернское» не вносились.

Информация по субсидиям

В 2022 году ООО «Агро-Альянс Чернское» субсидии на оказание несвязанной поддержки сельскохозяйственным товаропроизводителям в области растениеводства из бюджета Тульской области получило :

-субсидии на возмещение части затрат зерновых культур в сумме 1324 тыс.руб. на основании постановления Правительства Тульской области от 26.10.2021 N 709 "Об утверждении Порядка предоставления из бюджета Тульской области субсидий по финансовому обеспечению (возмещению) производителям зерновых культур части затрат на производство и реализацию зерновых культур"

- субсидии на возмещение части затрат масличных культур в сумме 435 тыс.руб. на основании постановления правительства Тульской области от 29.09.2021 N 615 "Об утверждении Порядка предоставления из бюджета Тульской области субсидий на государственную поддержку стимулирования увеличения производства масличных культур"

В 2021 году ООО «Агро-Альянс Чернское» получило субсидии в сумме 1884 тыс.руб. на возмещение части затрат масличных культур на основании Постановления правительства Тульской области от 29.09.2021 №615 «Об утверждении Порядка предоставления из бюджета Тульской области субсидий на государственную поддержку стимулирования увеличения производства масличных культур».

События после отчетной даты.

События после отчетной даты отсутствуют.

Информация о судебных спорах.

На дату утверждения бухгалтерской отчетности судебные разбирательства, исход которых может существенно повлиять на финансовое положение отсутствуют.

Обеспечения выданные.

Обеспечения выданные в части залога оценены по залоговой стоимости имущества, в части поручительства- в размере непогашенной задолженности должника.

Выданное обеспечение ООО «Агро-Альянс Черное»

											Тыс.руб
Земщик	Кредитор	№ кредитного договора	Дата договора	№ договора обеспечения	Дата договора обеспечения	Вид суды	Общая сумма договора	Срок действия договора С:	Срок действия договора ПО:	Вид обеспечения	
ООО "Агро-Альянс"	ПАО "ВТБ"	35/22	18.07.2022	35/5/22	18.07.2022	О	30 000	18.07.2022	18.07.2023	Поручительство	
ООО "Агро-Альянс"	АО "Альфа-Банк"	01YQ9L	17.01.2019	01YQ9P004	26.12.2019	ВКП	600 000	17.01.2019	20.12.2024	Поручительство	
ООО "Центральная крупяная компания"	ПАО "ВТБ"	39/22	29.08.2022	39/7/22	29.08.2022	НКП	328 000	29.08.2022	29.08.2023	Поручительство	
ООО "Центральная крупяная компания"	ПАО "ВТБ"	7/22	05.04.2022	7/7/22	05.04.2022	НКП	272 000	05.04.2022	29.12.2023	Поручительство	
ООО "Центральная крупяная компания"	ПАО "ВТБ"	16/22	21.06.2022	16/7/22	21.06.2022	НКП	800 000	21.06.2022	21.06.2023	Поручительство	
ООО "Агро-Альянс ОМФ"	ПАО "ВТБ"	14/22	28.06.2022	14/7/22	28.06.2022	НКП	200 000	28.06.2022	28.06.2023	Поручительство	
ООО "Агро-Альянс" (Абинск)	ПАО "ВТБ"	67/21	10.11.2021	67/8/21	10.11.2021	НКП	150 000	10.11.2021	10.11.2023	Поручительство	
ООО "Агро-Альянс" (Абинск)	ПАО "ВТБ"	37/22	29.08.2022	37/8/22	29.08.2022	НКП	50 000	29.08.2022	29.08.2023	Поручительство	
ООО "Южная рисовая компания"	ПАО "ВТБ"	22/22	21.06.2022	22/6/22	21.06.2022	НКП	500 000	21.06.2022	21.06.2023	Поручительство	
ООО "Южная рисовая компания"	ПАО "ФК Открытие"	101-22/НКЛ-40	24.06.2022	101-22/П4-40	24.06.2022	НКП	500 000	24.06.2022	24.06.2023	Поручительство	
ООО "Центральная крупяная компания"	ПАО "ФК Открытие"	102-22/НКЛ-40	24.06.2022	102-22/П4-40	24.06.2022	НКП	500 000	24.06.2022	24.06.2023	Поручительство	
ООО "Центральная крупяная компания"	ПАО "ФК Открытие"	162-22/НКЛ-40	19.10.2022	162-22/П4-40	19.10.2022	НКП	200 000	19.10.2022	19.10.2023	Поручительство	
ООО "Агро-Альянс" (Абинск)	ПАО Совкомбанк	1263/СП6-РКЛ/22	18.08.2022	1263/СП6-ПЮ-5/22	18.08.2022	НКП	150 000	18.08.2022	17.08.2023	Поручительство	
ООО "Южная рисовая компания"	ПАО Совкомбанк	1262/СП6-РКЛ/22	12.08.2022	1262/СП6-ПЮ-5/22	12.08.2022	НКП	399 000	12.08.2022	11.08.2023	Поручительство	
ООО "Южная рисовая компания"	ПАО Совкомбанк	1300/СП6-РКЛ/22	27.10.2022	1300/СП6-ПЮ-5/22	27.10.2022	НКП	201 000	27.10.2022	26.10.2023	Поручительство	
ООО "Агро-Альянс ОМФ"	ПАО Совкомбанк	1264/СП6-РКЛ/22	18.08.2022	1264/СП6-ПЮ-4/22	18.08.2022	НКП	300 000	18.08.2022	17.08.2023	Поручительство	

Собственное обеспечение ООО "Агро-Альянс Чернское"

										Тыс.руб
Поручитель / залогодатель	Кредитор	№ кредитного договора	Дата договора	Вид ссуды	Общая сумма договора	срок действия договора С;	срок действия договора ПО;	Залоговая стоимость	Вид обеспечения	
ООО "Агро-Альянс Чернское"	ПАО "ВТБ"	12/22	10.06.2022	НКЛ	41 000	10.06.2022	09.06.2023	2 470 588,25	Обустройство	
ООО "Агро-Альянс Чернское"	ПАО "ВТБ"	12/22	10.06.2022	НКЛ	41 000	10.06.2022	09.06.2023	21 136 564,16р.	Самоходная техника	
ООО "Агро-Альянс Чернское"	ПАО "ВТБ"	51/22	21.10.2022	НКЛ	109 000	21.10.2022	21.10.2023	2 470 588,25	Обустройство	
ООО "Агро-Альянс Чернское"	ПАО "ВТБ"	51/22	21.10.2022	НКЛ	109 000	21.10.2022	21.10.2023	21 136 564,16	Самоходная техника	

Изменение отложенных налоговых активов

Таблица 29, тыс.руб.

Вид актива	Сальдо на 01.01.2022	Сальдо на 31.12.2022	Изменение
Оценочные обязательства и резервы	3	-	-3
Всего	3	-	-3

Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

1. Финансовые риски:

1.1 Рыночные риски деятельности Общества оцениваются, как низкие, исходя из нижеперечисленных обстоятельств:

а) в части изменения цен – Общество занимает позиции в своем ценовом сегменте и пока поддерживает свою заполняемость на уровне планируемых показателей.

б) в части изменения процентных ставок – оцениваются, как низкие, т.к. процентные ставки по полученным кредитам поддерживаются кредитором и приняты в Бюджете на 2023г.

в) в части изменения курсов иностранных валют – оцениваются, как низкие, так как существенной зоной риска мог оказаться валютный заем. По состоянию на 31.12.2022г. валютных займов нет.

1.2 Риски, связанные с неисполнением (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам оцениваются как низкие, так как предприятие не планирует предоставлять займы другим организациям.

1.3 Риски ликвидности, связанные с возможностями своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства:

а) кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам – оцениваются, как низкие, т.к. все обязательства по кредиторской задолженности учтены в Бюджете на 2023г., являются обоснованными по суммам и укладываются в планируемые денежные потоки;

- б) задолженность займодавцам по полученным кредитам и займам оцениваются, как низкие, т.к. все обязательства по кредиторской задолженности по займам полученным, учтены в Бюджете на 2023г., являются обоснованными по суммам и укладываются в планируемые денежные потоки.
2. Правовые риски:
- 2.1 связанные с изменением валютного регулирования - оцениваются, как низкие, т.к. на балансе предприятия нет валютных обязательств.
- 2.2 связанные с изменением таможенного регулирования - оцениваются, как низкие, т.к. деятельность предприятия не связана с логистикой и таможенным регулированием.
3. Страновые (региональные) риски:
- 3.1 связанные с политической ситуацией (военные конфликты, введение чрезвычайного положения) — оцениваются как равные с предприятиями-конкурентами в своем рыночном сегменте, как предприятия, оперирующего на территории РФ.
- 3.2 связанные с экономической ситуацией (забастовки, экономические санкции, финансовый кризис из-за падения нефтяных цен) - оцениваются, как низкие, так как уровень зарплат сотрудников превышает средний по региону-Тульская область.
- 3.3 связанные с социальной ситуацией (отсутствие притока молодых специалистов, отсутствие на рынке труда квалифицированных специалистов основных профессий) – оцениваются как высокие, так как отсутствует база для профессионального обучения, происходит отток молодых специалистов в другие регионы.
4. Репутационные риски (уменьшение числа заказчиков (клиентов) организации вследствие негативного представления о качестве реализуемой ею продукции, работ, услуг, соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ, оказания услуг, участия в ценовом сговоре и т.п.) – оцениваются, как низкие, так как ООО «Агро-Альянс Чернское» соблюдает свои обязательства по договорам.
5. Экологические риски.
- В связи с ужесточением в настоящее время в России природоохранного законодательства и позиции государственных органов Российской Федерации относительно его соблюдения возможно ухудшение финансовых показателей из-за оттока средств на природоохранные мероприятия, роста требований к технике безопасности, роста требований со стороны Роспотребнадзора и Росприроднадзора. Риски оцениваются как низкие.
6. Климатические риски, связанные с погодными условиями, оцениваются как высокие. В случае неблагоприятных погодных условий возможно ухудшение финансовых показателей организации из-за низкой урожайности сельскохозяйственных культур.
7. Существенных рисков, способных повлиять на финансовое положение предприятия и на непрерывность его деятельности на дату составления финансовой отчетности и в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, нет.

Непрерывность деятельности

В 2022 г. на деятельность организаций оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией. Это обстоятельство, в свою очередь, не могло не иметь последствий для организации.

Руководство проанализировало влияние указанных обстоятельств на финансовые показатели Общества:

- волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках существенно не повлияла на финансовое положение и результаты деятельности Общества .
- существенного снижения доходов Общества не наблюдается .
- обесценения финансовых активов и обязательств не произошло .

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не менее двенадцати месяцев после окончания отчетного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов».

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода				
			На начало года		Поступило	Выбыло		Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
		5120	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
		5130	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Изменения за период	На начало года		На конец периода	
	Всего	Выбыло	Всего	Выбыло

Наименование показателя	Код	Период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Итого
НИОКР - всего	5140	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов														
Наименование показателя	Код	Период	На начало года	затраты за период	Итого	затраты за период	на начало года	Изменения за период		на конец периода				
								списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР					
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-				
	5170	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-				
в том числе:	5161	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-				
	5171	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-				
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-				
	5190	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-				
в том числе:	5181	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-				
	5191	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-				

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода				
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Переоценка	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация				начислено амортизации	Первоначальная стоимость
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	2022	236 763	-67 881	32 443	-3 794	1 401	-18 947	0	0	265 412	-85 427
	5210	за 2021 г.	265 703	-102 325	20 334	-49 274	48 888	-14 444	0	0	236 763	-67 881
Сооружения	5201	2022	15 084	-7 279	0	-231	191	-1 545			15 084	-8 824
	5211	за 2021 г.	15 315	-6 429				-1 041			15 084	-7 279
Машины и оборудование (кроме	5202	2022	28 476	-15 575	11 941		0	-5 593			40 417	-21 168

офисного)	5212	за 2021г.	43 189	-31 274	3 302	-18 015	17 743	-2 044	28 476	-15 575
Здания	5203	2022	14 043	-9 175				-1 540	14 043	-10 714
Земельные участки	5213	за 2021г.	14 044	-7 644		-1		-1 531	14 043	-9 175
	5204	2022	107 061	0	2 586	-2 024			107 623	0
Другие виды основных средств	5214	за 2021г.	105 449		1 612				107 061	0
	5205	2022	8 244	-3 996	4 216			-1 429	12 460	-5 424
офисное оборудование	5215	за 2021г.	6 264	-2 983	1 980			-1 013	8 244	-3 996
	5206	2022	0	0					0	0
Производственный инвентарь	5216	за 2021г.	0			0			0	0
	5207	2022	661	-291				-133	661	-424
Транспортные средства	5217	за 2021г.	1 193	-722	367	-899	827	-396	661	-291
	5208	2022	63 194	-31 566	13 700	-1 770	1 401	-8 707	75 124	-38 872
	5218	за 2021г.	80 249	-53 273	13 073	-30 128	30 127	-8 420	63 194	-31 566
	5209	2022								
	5219	за 2021г.	-							
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020 г.	-							
	5230	за 2019 г.	-							
в том числе:										
	5221	за 2020 г.	-							
	5231	за 2019 г.	-							

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022 г.	-	32 443	-	(32 443)	-
	5250	за 2021 г.	-	20 334	-	(20 334)	-
В том числе:	5241	за 2022 г.	-	1 012	-	(1 012)	-
	5251	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Земельный участок № 71:21:030401:15 134 800 кв.м	5242	за 2022 г.	-	506	-	(506)	-
	5252	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Земельный участок № 71:21:030401:151 134 800 кв.м	5243	за 2022 г.	-	506	-	(506)	-
	5253	за 2021 г.	-	-	-	-	-

Земельный участок № 71:21:020701:413 112 400 кв.м	5244	за 2022 г.	-	562	-	(562)	-
Асфальтобетонное покрытие на территории зернохранилища 2510м2	5254	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5245	за 2022 г.	-	4 216	-	(4 216)	-
Опрыскиватель UG 3000 Special Модификация RSUG541N1NX4 (сер.№UG06001250) лизинг	5255	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5246	за 2022 г.	-	3 837	-	(3 837)	-
Комплекс комбинированный предпосевной ККП-10000 М "Малахит ППА лизинг	5256	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5247	за 2022 г.	-	3 821	-	(3 821)	-
Дискатор БДМ-6,6х4ПК ППА лизинг	5257	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5248	за 2022 г.	-	2 180	-	(2 180)	-
	5258	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Комбайн зерноуборочный самоходный КЗС-1218-29 (Делюкс) молотилка, жатка №2153 ППА лизинг	5249	за 2022 г.	-	13 700	-	(13 700)	-
Сцепка борон гидрофицированная СБГ-22-2 "Заря" № 1878 ППА лизинг	5259	за 2021 г.	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	-	2 103	-	(2 103)	-
Весы автомобильные ВАТ СХТ 2-80-20-3-0-1		за 2021 г.	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Земельный участок № 71:21:020701:286 486400 кв.м		за 2021 г.	-	8	-	(8)	-
Земельный участок № 71:21:040101:1 115 900кв.м		за 2022 г.	-	28	-	(28)	-
Земельный участок № 71:21:040201:287 463600кв.м		за 2021 г.	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	-	40	-	(40)	-
Земельный участок № 71:21:000000:6191 115 900кв.м		за 2021 г.	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	-	246	-	(246)	-
Земельный участок № 71:21:000000:155 128400/4880000		за 2021 г.	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	-	284	-	(284)	-
Земельный участок № 71:21:000000:57 115900		за 2021 г.	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	-	624	-	(624)	-
Земельный участок № 71:21:040201:405 128400 кв.м		за 2021 г.	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	-	321	-	(321)	-
ЗУ кад. 71:21:020401:305 864560кв.м		за 2021 г.	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	-	46	-	(46)	-
ЗУ кад. 71:21:020401:304 664730кв.м		за 2021 г.	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	-	7	-	(7)	-
Земельный участок № 71:21:020701:299 337200 кв.м		за 2021 г.	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	-	8	-	(8)	-
Весы автомобильные ВАТ СХТ 2-80-20-3-01		за 2021 г.	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	-	2 323	-	(2 323)	-
Асфальтобетонное покрытие толщиной 6см на площади 1800м2		за 2021 г.	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-

55

	за 2021 г.	за 2022 г.	1 980	(1 980)
Кассета для перевозки КАС 5000x2T blue	-	-	1 980	(1 980)
Трактор "Кировец" К-7М (742М)	-	140	140	-140
Устройство навигационное CR7	-	7 991	7 991	(7 991)
Щетка коммунальная с поливочным оборудованием УМДУ-80/82.02 ПМ500л	-	117	117	(117)
Автомобиль LADA NIVA	-	110	110	(110)
Автоподъемник ГРА3-56142-0000010-52 на шасси КАМА343118-23027-50	-	691	691	(691)
Грейдер прицепной СД105А	-	4 392	4 392	(4 392)
	-	979	979	(979)

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

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	60 220	60 220	322
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной	5284	-	-	-

регистрации														
Основные средства, переведенные на консервацию			5285											
Иное использование основных средств (залог и др.)			5286											
			5287											

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода				
			На начало года		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка			
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка					Поступило		
Долгосрочные - всего	5301	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Краткосрочные - всего	5302	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5305	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Финансовых вложений - итого	5306	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5300	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

57

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода			
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло	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 2022 г.	113 357	(16)	113 341	986 318	(888 391)	-	16	X	221 284	-	221 284
	5420	за 2021 г.	74 451	-	74 451	594 919	(526 013)	-	(16)	X	113 357	(16)	113 341
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022 г.	20 241	(16)	20 225	216 116	(189 667)	-	16	5 403	52 093	-	52 093
	5421	за 2021 г.	19 471	-	19 471	146 260	-145 490	-	(16)	-	20 241	(16)	20 225
Готовая продукция	5402	за 2022 г.	44 854	-	44 854	380 203	(307 328)	-	-	-	117 729	-	117 729
	5422	за 2021 г.	14 453	-	14 453	209 111	(178 710)	-	-	-	44 854	-	44 854
Товары для перепродажи	5403	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2021 г.	-	-	-	3 153	(3 153)	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022 г.	48 262	-	48 262	388 903	-385 702	-	-	-	51 463	-	51 463
	5425	за 2021 г.	40 527	-	40 527	205 858	(198 123)	-	-	-	48 262	-	48 262
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022 г.	-	-	-	11 095	(11 095)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021 г.	-	-	-	537	(537)	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-	-
в том числе:					
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-	-
в том числе:					
	5446	-	-	-	-

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						
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственной операции (сумма долга по сделке, операции)	поступление причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную 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 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																		
	5502	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5522	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5523	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5524	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022 г.	84 808	-	147 853	-	(83 202)	-	(83 202)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5530	за 2021 г.	80 273	-	83 444	-	(79 003)	-	(79 003)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																		
	5511	за 2022 г.	44 479	-	95 416	-	(44 479)	-	(44 479)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 2021 г.	50 284	-	44 479	-	(50 284)	-	(50 284)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5512	за 2022 г.	36 465	-	50 811	-	(34 976)	-	(34 976)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5532	за 2021 г.	29 087	-	35 946	-	(28 568)	-	(28 568)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5513	за 2022 г.	3 864	-	1 626	-	(3 748)	-	(3 748)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5533	за 2021 г.	902	-	3 020	-	(151)	-	(151)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5534	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5500	за 2022 г.	84 808	-	147 853	-	(83 202)	-	(83 202)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5520	за 2021 г.	80 273	-	83 444	-	(79 003)	-	(79 003)	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	поступление			выбыло			перевод из дебиторской задолженности	перевод из кредиторской задолженности	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго-краткосрочную задолженность				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022 г.	3 436	26 201	744	(3 647)	-	(6 981)	-	-	19 753	
	5571	за 2021 г.	21 760	27 436	-	(45 760)	-	-	-	-	3 436	
в том числе:												
кредиты	5552	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2021 г.	21 691	24 000	-	(45 691)	-	-	-	-	-	
прочая	5554	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
лизинг	5555	за 2022 г.	3 436	26 201	744	(3 647)	-	(6 981)	X	X	19 753	
	5575	за 2021 г.	69	3 436	-	(69)	-	-	X	X	3 436	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022 г.	94 940	507 285	6 551	(289 932)	(11)	6 981	-	49	325 863	
	5580	за 2021 г.	112 009	217 342	1 982	(236 486)	-	-	-	93	94 940	
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022 г.	3 992	4 383	-	(704)	-	-	-	-	7 671	
	5581	за 2021 г.	1 640	3 455	-	(1 103)	-	-	-	-	3 992	
авансы полученные	5562	за 2022 г.	158	11	-	(147)	(11)	-	-	-	11	
	5582	за 2021 г.	11	147	-	-	-	-	-	-	158	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022 г.	623	4 169	-	(100)	-	-	-	49	4 741	
	5583	за 2021 г.	748	15	59	(237)	-	-	-	38	623	
кредиты	5564	за 2022 г.	33 863	262 163	6 551	(152 577)	-	-	-	-	150 000	
	5584	за 2021 г.	49 382	134 480	1 923	(151 922)	-	-	-	-	33 863	
займы	5565	за 2022 г.	56 300	156 560	-	(96 400)	-	-	-	-	116 460	
	5585	за 2021 г.	-	79 300	-	(23 000)	-	-	-	-	56 300	
прочая	5566	за 2022 г.	4	-	-	(4)	-	-	-	-	-	
	5586	за 2021 г.	8	(55)	-	(4)	-	-	-	55	4	
расчеты по зарплате	5567	за 2022 г.	-	-	-	(220)	-	-	X	X	-	
	5587	за 2021 г.	220	-	-	(40 000)	-	-	X	X	40 000	
расчеты с учредителями	5568	за 2022 г.	-	80 000	-	(60 000)	-	-	X	X	-	
	5588	за 2021 г.	60 000	-	-	-	-	-	X	X	-	
лизинг	5569	за 2022 г.	-	-	-	-	-	6 981	X	X	6 981	
	5589	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Итого	5550	за 2022 г.	98 376	533 486	7 295	(293 579)	(11)	X	X	49	345 616	
	5570	за 2021 г.	133 769	244 778	1 982	(282 246)	-	X	X	93	98 376	

60

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Материальные затраты	561 0	178 656	128 714
Расходы на оплату труда	562 0	26 793	26 035
Отчисления на социальные нужды	563 0	8 342	7 304
Амортизация	564 0	18 947	18 175
Прочие затраты	565 0	42 809	50 599
Итого по элементам	566 0	275 547	230 827
Изменение остатков (прирост [-]; уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	567 0	(76 075)	(7 736)
Изменение остатков (уменьшение [-]; увеличение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	568 0	-	(30 402)
Итого расходы по обычным видам деятельности	560 0	199 472	192 689

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	57 00	1 530	2 818	(1 996)	-	2 352
в том числе:						
Резерв отпусков	57 01	1 530	2 818	(1 996)	-	2 352

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:				
Договор КП 45/19 поручительство	5810	5 227 214	4 573 609	4 680 000
договор 41/18 поручительство	5811	-	-	240 000
кредитный договор 4002/0029L/19 поручительство	5812	-	-	400 000
договор 2/20 поручительство	5813	-	-	800 000
договор 55/9055/0003/81/085/20 поручительство	5814	-	-	200 000
договор 1/20 поручительство	5815	-	-	720 000
доп. согл. №01YQ9T001 от 17/01/19 поручительство	5816	-	-	300 000
Кредит 002/0104L/20 от 16.07.2020	5817	-	500 000	500 000
Кредит 002/0171L/20, 01.12.2020	5818	-	-	600 000
Кредит, дог. 30/20 от 30.06.2020	5819	-	-	200 000
Кредит, дог. 38/20 от 03.07.2020 овердрафт		-	490 000	490 000
Поручительство 47/20 ААА		-	-	30 000
55/9055/0003/1/104/21_MF от 11.10.2021		-	500 000	-
Договор № 2/21 от 14.01.2021г.		-	600 000	-
Договор № 75/21 от 17.12.2021г.		-	600 000	-
Кредит, дог. 002/0010L/20 от 20.03.2020		-	280 000	-
кредитный договор 1/21 от 14.01.2021г.		-	200 000	-
Кредитный договор 67/21 от 10.11.2021г.		-	150 000	-
Кредитный договор 76/21 от 17.12.2021г. ОМФ ВТБ		-	200 000	-
Основной договор 213500		-	1 000 000	-
Договор № 77/21 от 17.12.2021 г. собственное обеспечение		-	-	-
Кредит, дог. 34/21 от 29.06.2021 овердрафт		-	23 610	-
КРЕДИТНОЕ СОГЛАШЕНИЕ №01YQ9R004 от 26.12.2019		-	30 000	-
Договор № 16/22 от 21.06.2022г.		600 000	-	-
Договор № 7/22 от 05.04.2022г.		800 000	-	-
Договор №101-22/НКЛ-40 от 24.06.2022		272 000	-	-
Договор №102-22/НКЛ-40 от 24.06.2022 г. кредит		500 000	-	-
Договор №1263/СПб-РКЛ/22 от 18.08.2022		500 000	-	-
Договор №1264/СПб-РКЛ/22 от 18.08.2022		150 000	-	-
Договор №20/22 от 21.06.2022 руб.		300 000	-	-
Договор №22-22 от 21.06.2022. Транш №22-22-1 от 27.06.2022		23 607	-	-
		500 000	-	-

27

200.

Договор №39/22 от 29.08.2022	328 000	-	-
Кредитный договор № 35/22 от 18.07.2022 (овердрафт)	30 000	-	-
Кредитный договор №14/22 от 28.06.2022	200 000	-	-
Кредитный договор №12/22 от 10.06.2022	23 607	-	-
Кредитный договор №37/22 от 29.08.2022	50 000	-	-
Кредитный договор №1262/СПб-ПЮ-7/22 от 12.08.2022 (обеспечение)	399 000	-	-
Кредитный договор №1300/СПб-РКП/22 от 27.10.2022	201 000	-	-
Договор №1263/СПб-РКП/22 от 18.08.2022	150 000	-	-
Договор № 162-22/НКЛ-40 от 19.10.2022 г. кредит	200 000	-	-
	-	-	-

Генеральный директор _____ С.Г. Богдановский

22.03.2023г

