

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

Бухгалтерская отчетность АО «Полевод» (далее – Общество) сформирована исходя из допущения непрерывности деятельности Общества и действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом "О бухгалтерском учете" № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 года, а также Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" ПБУ 1/2008, Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации

1. Общие сведения

1.1. АО «Полевод» расположено в Искитимском районе, с. Белово

Организационно-правовая форма – Акционерное Общество.

Форма собственности – частная.

Юридический адрес:

633235, Новосибирская область, Искитимский район, село Белово, ул. Центральная 34

Вид деятельности – производство сельскохозяйственной продукции.

Зарегистрировано АО «Полевод» 28 июня 2002 г., регистрирующий орган – Территориальная Администрация Искитимского района, основной государственный регистрационный номер 1025404670037, ИНН 5443120137, КПП 544301001. ОКПО 58001145, ОКВЭД 01.11.1

Учредителями АО «Полевод» являются:

ОА «Птицефабрика «Евсинская» - доля в уставном капитале 100%

Конечным бенефициаром является:

- Ладыченко Элина Леонидовна;
- Хорошилов Владимир Николаевич;
- Чуркин Андрей Андреевич.

Количество акций, выпущенных Обществом полностью оплаченные, - 750 шт. Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности акционерного общества, ее дочерних и зависимых обществ – 200 рублей.

- Базовая прибыль (убыток) на акцию в 2022 году составляет 235 792 руб. 72 коп.

Размер уставного капитала – 150 тыс. руб.

Стоимость чистых активов по состоянию на 31.12.2022 г. – 455 126 тыс. руб.

В организации на 31.12.2022 года числится на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» арендованная сельскохозяйственная техника для производства. Стоимость этой сельскохозяйственной техники 10 847 тыс. руб.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2022 года составила 63 человека.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

1.2 Информация об органах управления

Согласно решению общего собрания акционеров от 11.03.2022 директором общества является Бобырь Юрий Николаевич

Подписантом данной бухгалтерской отчетности является:
Директор - Бобырь Юрий Николаевич.

2. Основа представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1. Основные положения учетной политики

Ведение бухгалтерского учета в 2022 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом директора от 31 декабря 2021 года № 150.

Принятая Обществом учетная политика применяется, начиная с 2022 года и сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника, а также активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. Обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена с учетом принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что Общество продолжит осуществлять операции в обозримом будущем, а также сможет реализовывать свои активы и отвечать по своим обязательствам в процессе обычной деятельности

3. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА, ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в таблице ниже:

(тыс. руб.)

Наименование показателей	Период	На начало года			выбыло объектов			На конец года	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	первоначальная стоимость**	накопленная амортизация
1	2	4	5	6	7	8	9		
	2022	133 272	(41 157)	120 109	(6 469)	4752	(14 799)	246 912	(51 204)

основные средства	2021	125 864	(47 303)	19 723	(12 315)	13354	(7 208)	133 272	(41 157)
в том числе: здания, сооружения и передаточные устройства	2022	10228	-	6875	(77)		(177)	17 026	(177)
	2021	10 406	-	-	(178)			10228	
машины и оборудование	2022	51 889	(22 326)	37 996	(4 654)	4 655	(6 777)	85 231	(24 448)
	2021	49 620	(29 675)	12 923	(10 832)	10972	(3 623)	51 889	(22 326)
транспортные средства	2022	56 754	(18 748)	63 190			(7 533)	119 944	(25 357)
	2021	51 437	(17 555)	6 800	(1483)	2382	(3 575)	56 754	(18 748)
другие виды основных средств	2022	14 401	(83)	12048	1738	(97)	(312)	24 711	
	2021	14 401	(73)		-	-	(10)	14 401	(83)
из них: земельные участки и объекты природопользовани я	2022	14 284		12048	1738	(97)	(302)	24 594	-
	2021	14 284	-	-	-	-	-	14 284	-

По состоянию на 31 декабря 2022 г. балансовая стоимость основных средств с учетом износа составила 195 708 тыс. руб. (на 31 декабря 2021 г – 92 115тыс. руб., на 31 декабря 2020 г. – 78 861тыс. руб.).

Информация об ином использовании основных средств на 31 декабря:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Полученные основные средства в аренду, числящиеся за балансом	10 847	55 821	2 956

3.2. Финансовые вложения

По состоянию на 31 декабря 2022 г. стоимость краткосрочных финансовых вложений нет

3.3 Запасы

Информация о наличии запасов на 31 декабря 2022 г. представлена в таблице ниже:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Запасы - всего	151 736	75 507	65 124
Сырье и материалы	99 672	21 769	8 575
Незавершенное производство	47 148	41 083	22 631
готовая продукция	4 916	12 655	33 918

Материально-производственные запасы, находящиеся в залоге, по состоянию на 31.12.2022 г. у Общества отсутствуют.

Резерв под обесценение ТМЦ на 31 декабря 2022 г. не создавался.

3.4 Дебиторская задолженность

Информация о дебиторской задолженности с учетом резерва по сомнительным долгам по состоянию на 31 декабря приведена в таблице ниже:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	272 902	190 145	64 306
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	128 649	168 603	46 461
авансы выданные	132608	17 812	16 873
прочие	11 645	3 730	972

Дебиторская задолженность по расчетам с покупателями представлена преимущественно задолженностью связанных сторон - АО «Новосибирская птицефабрика» -118 879 тыс. руб. АО «Быстровское». – 4 559 тыс. руб.

Дебиторская задолженность по авансам, выданным поставщикам представлена преимущественно задолженностью ООО «АГРОПОЛЕ СИБИРИ» – 61 952тыс. руб., задолженностью ООО «АГРОТЕХНОЛОГИИ СИБИРИ» –60 301 тыс. руб., задолженностью ООО «ДЖЕРМЕН СИД АЛЬЯНС РУСС» –2 464 тыс. руб.

Резерв по сомнительным долгам в 2022г. создан на сумму 103тыс.руб.

3.5. Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2022 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	7 278

3.6. Заемные средства

Расходов по займам, включенных в прочие расходы в 2022 г. Общество не имело.

Краткосрочные заемные средства

Наименование показателя	2022 г.	2021 г.	2020г.
Краткосрочный кредит в рублях	95 501	-	-
Итого краткосрочные заемные средства в составе бухгалтерского баланса	95 501	-	-

Краткосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2022 г -95 501 тыс. руб., на 31 декабря 2021 г, на 31 декабря 2020 г. у Общества отсутствовали.

Долгосрочные заемные средства

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2022 г.	2021 г.	2020г.
Долгосрочные займы в рублях	27 259	42 931	60 931
Итого займы в составе бухгалтерского баланса	27 259	60 931	60 931

Долгосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2022 г- 27 259 тыс. руб., на 31 декабря 2021 г- 42 931 тыс. руб., на 31 декабря 2020 г -60 931 тыс. руб.

3.7. Оценочные обязательства

Резерв предстоящих расходов по оплате неиспользованных отпусков

Остаток резерва предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников на 31 декабря 2022 г. составил 2 561 тыс. руб.

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2022 г. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2022 г. будет использован в 2023 году.

3.8. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря включает в себя следующее:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2022г	2021г	2020г
<i>1</i>	<i>3</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
Кредиторская задолженность Всего:	87 168	55 842	46 230
Кредиторская задолженность перед поставщиками и заказчиками	44 516	43 702	42 600
Кредиторская задолженность перед персоналом	801	459	453
задолженность по страховым взносам и платежам во внебюджетные фонды	596	457	467
задолженность по налогам и сборам	4 860	3 190	2 644
прочие кредиторы	36 395	8 034	86
кредиторская задолженность по лизинговым обязательствам и платежам	34 480	6 133	-
в том числе:			
за сельскохозяйственную технику	34 480	6 133	-
за племенной скот	-	-	-

Кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря включает себя следующие организации

(тыс. руб.)

Наименование организации	2022 г	2021 г	2020 г
Поставщики и подрядчики			

Итого:	44 516	43 702	42 600
ООО «АФ Межениновская»	9 822	7 503	4 744
ООО «ЕКХП»	264	1 795	1 714
АО «ПТИЦЕФАБРИКА ЕВСИНСКАЯ»	13 354	13 354	14 882
ООО «МЕЖЕНИНОВСКАЯ ПТИЦЕФАБРИКА»	20 949	20 525	19 678
ООО «НОВОСИБИРСКАГРОЦЕНТР»			1568
ООО «НОВОСИБИРСЭНЕРГОСБЫТ»	116		
АО «НОВОСИБИРСКАЯ ПТИЦЕФАБРИКА»		269	
Прочие задолженность	36 395	8 034	66
Депонированная з/плата	4	4	4
Алименты, исполнительные листы, аренда	303	152	60
Профком профсоюзов	3	2	2
ЕВРОПЛАН лизинг	1 407	6 133	
ЮНИКРЕДИТ Лизинг			97
Сбербанк лизинг	33 073		
НДС по авансам и предоплатам выданным		1797	

3.9. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО НАЛОГАМ И СБОРАМ

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2022 г	2021 г	2020 г
<i>1</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>
задолженность по налогам и сборам Всего:	4860	3 190	2644
в том числе	11	812	476
налог на добавленную стоимость			
земельный налог	96	62	80
единый сельскохозяйственный налог	4563	2 188	1 981
налог на доходы физических лиц	178	100	97
водный налог	9	9	7
транспортный налог		19	3
Налог на имущество	3		
Страховые взносы	596		
		457	467
в том числе:	44	30	27
на обязательное социальное страхование			
на обязательное пенсионное страхование	412	315	303
на обязательное медицинское страхование	100	80	98
Взносы на страхование по травматизму		39	30
	40		

По состоянию на 31 декабря 2022, 2021, 2020гг. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей),

(тыс. руб.)		
Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
<i>Выручка</i>	346 320	394 804
от реализации сельскохозяйственной продукции собственного производства	342 834	393 708
работ и услуг	3486	1 096
<i>Себестоимость продаж</i>	(265 007)	(233 623)
реализованной сельскохозяйственной продукции собственного производства,	(261 152)	(232 635)
работ и услуг	3 855	(988)
<i>Прочие доходы</i>	111370	10 360
субсидии из бюджетов всех уровней	5335	5 080
<i>Прочие расходы</i>	(10 006)	(2 081)
доля дохода от реализации произведенной сельскохозяйственной продукции, включая продукцию переработки, к общему доходу от реализации товаров, работ, услуг (%)	99,0	99,7

В 2022 году Общество получило субсидий на сумму 5 335 тыс. руб., в том числе:

№п/п	Наименование субсидии	Сумма (тыс. руб.)
2	Возмещение части затрат на производство и реализацию зерновых культур	922
5	Возмещение затрат на приобретение сельскохозяйственной техники	4 413

5. Прочие пояснения

5.1. Связанные стороны

Основным покупателем в 2022 году является АО «Новосибирская птицефабрика», доля продаж 57%.

Приобретение товаров, работ и услуг в 2022 г. у АО «Новосибирская птицефабрика» на сумму 29 604 тыс. руб., реализация зерна составила на сумму 197 872 тыс. руб.

ООО «ЕКХП» - услуги за сушку и подработку зерна, товары на сумму 36 650 тыс. руб., реализация зерна составила на сумму 27 825 тыс. руб.

Приобретение товаров, работ и услуг в 2022 г. у АО «Птицефабрика «Евсинская» осуществлено на сумму 0 тыс. руб., реализация услуг на АО «Птицефабрика «Евсинская» составила 1265 тыс. руб.

ООО «Сибирская Олива» реализовано рапса на сумму 150 000 тыс. руб.

Задолженность покупателей (связанные стороны) за 2022 г.

Покупатель	Расчеты на 01.01.2022		Продажа		Расчеты на 31.12.22
	Долг	Аванс	Продано	Оплачено	Долг
АО «АГРОФИРМА ЛЕБЕДЕВСКАЯ»	249				249
АО «БЫСТРОВСКОЕ»	3 273		2911	1625	4559
ООО «ЕКХП»	8 173		27 825	35 998	
АО «НОВОСИБИРСКАЯ ПТИЦЕФАБРИКА»	153 224		197 872	232 217	118 879
АО «ПТИЦЕФАБРИКА ЕВСИНСКАЯ»	2 050		1265		3 315
СИБИРСКАЯ ОЛИВА ООО			150 000	149 987	13
Итого	166 969		379 873	419 827	127 015

Задолженность поставщикам за 2022 г.

Сортировка: Документ По возрастанию

Поставщик	Расчеты на 01.01.22	Покупка		Расчеты на 31.12.2022
	Долг	Приобретено	Оплачено	Долг
ООО «АГРОФИРМА МЕЖЕНИНОВСКАЯ»	7 503	2 319		9 822
ООО «ЕКХП»	1 795	36 650	38 181	264
ООО «МЕЖЕНИНОВСКАЯ ПТИЦЕФАБРИКА»	20525	424		20 949
АО «НОВОСИБИРСКАЯ ПТИЦЕФАБРИКА»	269	29 604	29 873	
АО «ПТИЦЕФАБРИКА ЕВСИНСКАЯ»	13354			13 354
Итого	43 446	68 997	68 054	44 389

5.2 Вознаграждения основному управленческому персоналу

В 2022 начислено вознаграждений административно-управленческому персоналу, включая страховые взносы 6129 тыс. руб., в том числе основной управленческий персонал (директор) 3 419 тыс. руб. с учетом страховых взносов.

5.3 Дивиденды.

Дивиденды за 2022 год в отчетном периоде не выплачивались. На дату подписания настоящей бухгалтерской отчетности у Общества нет информации о планируемых к начислению и выплате дивидендах по итогам работы за 2022 год.

Директор

Бобырь Ю.Н.

27 марта 2023