

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ  
РЕЗУЛЬТАТАХ  
ЗА 2022 ГОД**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Белгранкорм – Томаровка» им.Васильева» (далее-Общество,компания) за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

**1.ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ**

**Полное фирменное наименование (наименование):**

Общество с ограниченной ответственностью «Белгранкорм – Томаровка» имени Васильева»

**Сокращенное наименование:**

ООО «БГК – Томаровка» им. Васильева» (далее – Общество )

**Сведения о государственной регистрации предприятия**

**Дата государственной регистрации предприятия:** 04 августа 2005 года

**Номер государственной регистрации юридического лица (ОГРН):** 1053100516886

**ИНН 3121180628**

**Учредителями Общества являются:**

Юридические лица – Общество с ограниченной ответственностью «Белгородские гранулированные корма» - 100 %

Учредительными документами, регламентирующими деятельность Общества, является Устав от 09.11.2009 г.. Устав Общества утвержден Решением единственного участника № 5 от 09.11.2009 г..

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2022 г. составляет 100 тыс. рублей.

**Информация об органах управления и контроля**

Органами управления в соответствии с Уставом Общества являются:

- *Единственный участник Общества;*
  - *Совет директоров;*
  - *Генеральный директор – единоличный исполнительный орган.*
- Генеральный директор – Леонов В.В. с 24.09.2018 года по 04.08.2021 г.  
Генеральный директор – Мишнев М.Н. с 05.08.2021 г.

**Совет директоров**

Состав Совета директоров избран решением Единственного участника в следующем составе (Решение единственного участника №1 от 23.03.2022 г.):

<i>ФИО</i>	<i>Должность</i>
Орлов А. В.	Председатель совета директоров
Солошенко В.В.	Член Совета директоров
Ноздрин Е.А.	Член Совета директоров

<i>ФИО</i>	<i>Должность</i>
Ковалев А.Н.	Член Совета директоров
Леонов В.В.	Член Совета директоров

**Информация о контролирующем бенефициаре:** Орлов А.В. 26.02.1961 г.р.

**Основным видом деятельности Общества является** выращивание зерновых культур.

**Среднесписочная численность** общества по состоянию на 31.12.2022 года составила 67 человек; на 31.12.2021 года составила 67 человек.

## **2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЁТНОЙ ПОЛИТИКИ**

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена на основе учетной политики, утвержденной приказом Генерального директора Общества от 31.12.2021 г. № 1-УП.

### **2.1. Основа составления**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 №34н, Приказа Минфина России от 02.07.2010 №66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций», а также действующих Положений по бухгалтерскому учету.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

### **2.2. Оценка активов и обязательств**

Все стоимостные показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности приведены в тысячах рублей.

Оценка активов и обязательств произведена по фактическим затратам.

### **2.3. Основные средства**

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения с 2022 года:

ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (далее-ФСБУ 6/2020) отражены без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному, произведена единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на 01.01.2022г.

В составе показателя бухгалтерского баланса «Основные средства» отражена балансовая стоимость объектов основных средств.

К объектам основных средств относятся здания, сооружения, оборудование и машины и другие объекты, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 6/2020.

Стоимостной критерий для признания актива объектом основных средств – 100 тыс .руб.

На основании п. 5 ФСБУ 6/2020, данный стандарт компания не применяет в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками, установленными пунктом 4 указанного стандарта, но имеющих стоимость ниже лимита, 100 тыс. руб. . При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

## Способы оценки основных средств (по группам)

Группа основных средств	Способ оценки
Здания	По первоначальной стоимости
Машины и оборудование (кроме офисного)	По первоначальной стоимости
Офисное оборудование	По первоначальной стоимости
Транспортные средства	По первоначальной стоимости
Производственный и хозяйственный инвентарь	По первоначальной стоимости
Сооружения	По первоначальной стоимости
Земельные участки	По переоцененной стоимости

Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Первоначальная стоимость объектов основных средств увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта в момент завершения таких капитальных вложений.

Единицей учета основных средств является инвентарный объект.

Самостоятельными инвентарными объектами признаются существенные по величине затраты организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина этих затрат признается существенной, если она превышает 10% первоначальной стоимости.

Начисление амортизации основных средств производится линейным способом. Начисление амортизации объекта ОС начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Прекращение начисления амортизации происходит с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. Начисление амортизации по основным средствам не приостанавливается, в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств.

Основные средства, относящиеся к группе Земельные участки, подлежат переоценке на конец отчетного года. Переоценка земельных участков проводится путем пересчета их первоначальной стоимости так, чтобы балансовая стоимость объекта ОС после переоценки равнялась его справедливой стоимости. Переоценка ОС, относящихся к остальным группам, не производится.

Проверка на обесценение проводится в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

Выбытие объектов основных средств отражается в отчетности по дате утверждения первичного документа, подтверждающего их выбытие, независимо от факта государственной регистрации перехода права собственности.

Наличие и движение основных средств представлено в таблицах 2.1., 2.3, 2.4 Приложения.

### **2.4. Учет аренды**

#### **2.4.1 Арендатор**

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (далее-ФСБУ 25/2018) с 2022 года отражены без пересчета

сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному, произведено единовременное признание права пользования активом и обязательства по аренде на 01.01.2022г.. Компания не применяет настоящий Стандарт в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 года.

Компания признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде .

На дату начала аренды Компания оценивает обязательство по аренде по приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

При расчете приведенной стоимости арендных платежей компания применяет профессиональное суждение для определения ставки привлечения дополнительных заемных средств в случае, если договор аренды не содержит ставку дисконтирования. При определении ставки привлечения дополнительных заемных средств руководство компании анализирует наличие заемных средств, привлеченных на аналогичный срок в аналогичном периоде. В случае отсутствия заемных средств с аналогичными характеристиками ставка дисконтирования определяется на основе безрисковой ставки с учетом корректировки на отраслевой, региональный риски, а также риск компании.

Ставка дисконтирования на 31 декабря 2022 г. – 3,58%.

Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.

На дату начала аренды компания оценивает права пользования активом по фактической стоимости, которая включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде (в случае, если договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды в конце срока аренды (Рекомендации Фонда «НРБУ «БМЦ» от 17.12.2018 № Р-97/2018-КпР «Первое применение ФСБУ 25»); арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты; затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях; величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды.

Право пользования активом отражается на субсчете «Арендованное имущество» к счету 01 «Основные средства».

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации .

В отношении последующего учета основных средств, полученных в аренду, используется та же политика, которая применяется в отношении активов, находящихся в собственности, в т.ч. в отношении начисления амортизации

Фактическая стоимость права пользования активом и величина обязательства по аренде пересматриваются в случаях:

- изменения условий договора аренды;
- изменения намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды;
- изменения величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде.

#### 2.4.2 Арендодатель

На 31.12.2022г. все объекты аренды компании признаны в качестве операционной.

### **2.5. Запасы**

В составе показателя бухгалтерского баланса «Запасы» отражены:

- сырье и материалы;
- затраты в незавершенном производстве;
- готовая продукция и товары для перепродажи.

### 2.5.1 Сырье и материалы

В составе сырья и материалов отражены запасные части, ГСМ, инвентарь и хозяйственные принадлежности, специальная одежда и специальная оснастка в эксплуатации, строительные материалы.

Запасы сырья и материалов, приобретенные за плату, учитываются по фактическим затратам на их приобретение без применения учетных цен.

ТЗР, понесенные при приобретении материалов, включаются в стоимость этих материалов. В случае если невозможно непосредственно отнести ТЗР на приобретение конкретных материалов, расходы на доставку, транспортировку, погрузку-разгрузку – относятся непосредственно на себестоимость продукции, для которой доставлялись материалы.

Оценка запасов при списании (продаже, выбытии по иным основаниям) и запасов, находящихся в остатках на складе, производится по средней себестоимости. Среднее значение себестоимости рассчитывается на конец каждого месяца.

### 2.5.2 Незавершенное производство

Незавершенное производство на отчетную дату оценивается по фактической производственной себестоимости в разрезе статей расходов.

### 2.5.3 Готовая продукция

Учет выпуска готовой продукции осуществляется без использования счета 40 "Выпуск готовой продукции".

Учет готовой продукции ведется по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении.

Готовая продукция на складах учитывается по плановой стоимости, которая в конце производственного цикла доводится до фактической производственной себестоимости.

Общество применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

## 2.6. Дебиторская задолженность

В составе показателя бухгалтерского баланса «Дебиторская задолженность» отражена задолженность покупателей и заказчиков, задолженность по авансам выданным, задолженность прочих дебиторов, задолженность по расчетам с бюджетом.

Нереальная к взысканию дебиторская задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой на прочие расходы или за счет ранее созданного резерва по сомнительным долгам.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, отражена за вычетом резерва по сомнительным долгам. Резерв представляет собой консервативную оценку той части задолженности, в отношении которой, по мнению руководства Общества, существует риск того, что она не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

## 2.7. Заемные средства

В составе заемных средств отражены долгосрочные и краткосрочные кредиты, полученные от кредитных организаций.

В отчетности Общества обязательства по полученным кредитам (займам) отражаются в сумме фактически поступивших денежных средств и процентов, начисленных за пользование кредитными и заемными средствами в соответствии с условиями договоров.

Проценты, начисленные за пользование заемными средствами ежемесячно относятся на прочие расходы и отражаются по строке «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах.

## **2.8. Выручка и себестоимость продаж**

Учет доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 06.05.1999 года № 32н.

Выручка признается в учете в порядке, предусмотренном пунктом 12 ПБУ 9/99.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от реализации сельскохозяйственной продукции и оказания услуг. Все остальные доходы являются прочими доходами.

Учет расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 06.05.1999 года № 33н.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с производством сельскохозяйственной продукции и оказанием услуг. Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, считаются прочими расходами.

## **2.9. Коммерческие расходы**

В составе показателя отчета о финансовых результатах «Коммерческие расходы» отражены расходы на продажу, которые включают в себя заработную плату, страховые взносы, начисленные на заработную плату персонала, транспортные расходы, расходы на рекламу, расходы на коммунальные услуги и др.

Расходы, связанные с продажей товаров (работ, услуг) ежемесячно в полном объеме относятся на расходы текущего периода.

## **2.10. Управленческие расходы**

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», распределяются между объектами калькулирования и списываются в дебет счета 90.08.1, пропорционально выручке - ежемесячно.

## **2.11. Денежные средства и денежные эквиваленты**

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных, валютных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;

## **3. ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ И ФАКТОРЫ, ПОВЛИЯВШИЕ НА ХОЗЯЙСТВЕННУЮ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ.**

### **3.1 Основные средства**

Информация о движении объектов основных средств, а также об их ином использовании (передаче/получении в аренду, передаче в залог) приведена в табл. 2.1, 2.4 приложения .

В Обществе приняты следующие элементы амортизации объектов основных средств:

Группа основных средств	Срок полезного использования, лет	Способ начисления амортизации	Ликвидационная стоимость, тыс. руб.
Здания	10-70	линейный	0
Сооружения	15-30	линейный	0
Машины и оборудование (кроме офисного)	5-15	линейный	0
Производственный и хоз. инвентарь	1-5	линейный	0
Транспортные средства	5-10	линейный	0

Стоимость основных средств, по которым не начисляется амортизация:

тыс.руб.

	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Земельные участки	760 932	806 371	802 207

Оценщиками ООО «Компания по оценке и экспертизе «ЭТАЛОН», на основании договора №233-2/21 от «31» декабря 2021 года, была произведена оценка недвижимого имущества ООО «БГК-Томаровка им. Васильева», а именно: земельного участка принадлежащего на праве собственности ООО «БГК-Томаровка им. Васильева» по состоянию на 01.01.2022г.

Балансовая стоимость переоцениваемого земельного участка, которая была бы отражена в бухгалтерской (финансовой) отчетности при оценке их по первоначальной стоимости, на отчетную дату составляла 806 371 тыс.руб.

### **3.2.Прочие внеоборотные активы.**

В составе показателя бухгалтерского баланса «Прочие внеоборотные активы» отражены объекты незавершенного строительства. В составе незавершенного строительства учтены затраты, связанные с приобретением, сооружением, изготовлением и вводом в эксплуатацию основных средств. Объекты незавершенного строительства учитываются по фактическим затратам, включая затраты на пусконаладочные работы.

На начало 2022 года затраты по незавершённому строительству и оборудованию к установке составили 5 493 тыс. рублей, затраты на конец года в незавершенном строительстве и оборудовании к установке составили 14 131 тыс. рублей.

Наличие на начало и конец отчётного периода, изменение в течение отчётного периода незавершённых капитальных вложений отражено в таблице 2.2 Приложения .

### **3.3.Запасы**

Наличие на начало и конец отчетного периода, движение в течение отчетного периода материально-производственных запасов, резерв под снижение стоимости материалов отражены в таблицах 4.1.- 4.2 приложения .

Материально-производственные запасы в залог не передавались.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей в 2022 г. не начислялся.

Авансы, предварительная оплата, связанные с приобретением запасов, на 31.12.2022 г. составили 68 122 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2021 г. составили 28 512 тыс. руб.

### **3.4.Дебиторская задолженность.**

Наличие на начало и конец отчётного периода, движение в течение отчётного периода отдельных видов дебиторской задолженности представлено в таблице 5.1 приложения .

Резерв по сомнительным долгам в 2022 г не начислялся.

### **3.5. Аренда**

Информация о наличии и движении прав пользования активами раскрыта в разделе 2.1 «Основные средства» настоящих пояснений.

Сроки арендных обязательств по состоянию на 31 декабря 2022 года представлены следующим образом:

Арендные обязательства	До 1 года	1 год - 5 лет	Свыше 5 лет	Итого
Земельные участки	24 008	119 927	20 259	164 194
Иное недвижимое имущество	3 052	16 971	12 677	32 700
Прочие	391	2 178	1 636	4 205
<b>Итого</b>	<b>27 451</b>	<b>139 076</b>	<b>34 572</b>	<b>201 099</b>

Арендные обязательства соответственно отражены по строкам 1451, 1551 Бухгалтерского баланса на 31.12.2022г.

В течение 2022 года по обязательствам по аренде были начислены проценты на общую сумму 7 673 тыс. руб.

Сумма начисленных за 2022 год процентов показана по строке 2330 Отчета о финансовых результатах «Проценты к уплате».

### **3.6. Капитал и резервы**

Уставный капитал Общества состоит из номинальной стоимости доли его Участника. Величина уставного капитала соответствует сумме, определенной в уставе Общества.

#### **Динамика изменения стоимости чистых активов и уставного капитала**

тыс.руб

Наименование	2022 г.	2021 г	2020 г
Чистые активы	2 429 497	2 258 151	1 818 001
Уставный капитал	100	100	100

По строке 1340 «Переоценка внеоборотных активов» бухгалтерского баланса отражены суммы дооценки земельных участков, полученные при проведении переоценки по состоянию на 31.12.2021 г.

### **3.7. Заемные средства.**

В составе заемных средств отражены долгосрочные и краткосрочные кредиты, полученные от кредитных организаций.

Неиспользованные остатки кредитных линий на 31 декабря 2022 года (включительно)

- по краткосрочным кредитам 453 238 507,98 руб.

- по долгосрочным кредитам 104 286 871,87 руб.

<b>Информация о погашении краткосрочных и долгосрочных кредитов ООО "БГК-Томаровка" им.Васильева" (с учетом возможных к выборке кредитных средств) по годам, тыс.руб.</b>								
Номер кредитного договора	Лимит кредитной линии / Объем выбранных средств	Остаток ссудной задолженности	Неиспользованный остаток кредитной линии	Погашение ссудной задолженности (с учетом возможных к выборке кредитных средств) по годам				
				2023	2024	2025	2026	2027
Всего краткосрочные кредиты	700 000	196 761	453 239	650 000	0	0	0	0
130В00АКХ от 24.10.22	250 000	1 346	248 654	250 000	0	0	0	0
130В002Х9 от 18.04.22	150 000	100 000	0	100 000	0	0	0	0
КС-25350/0012/В-22 от 25.08.22	100 000	95 416	4 584	100 000	0	0	0	0
КС-25350/0030/В-22 от 28.12.22	200 000	0	200 000	200 000	0	0	0	0
Всего долгосрочные кредиты	196 150	91 863	104 287	20 800	39 290	62 310	42 960	30 790
КС-25350/0029/В-20 от 11.12.20	46 150	46 150	0	15 400	15 400	15 350	0	0
КС-25350/0019/В-22 от 13.09.22	100 000	0	100 000	0	7 690	30 760	30 760	30 790
130121252SX от 03.11.21	50 000	45 713	4 287	5 400	16 200	16 200	12 200	0
<b>Всего по ООО "БГК-Томаровка" им.Васильева"</b>	<b>896 150</b>	<b>288 625</b>	<b>557 525</b>	<b>670 800</b>	<b>39 290</b>	<b>62 310</b>	<b>42 960</b>	<b>30 790</b>

Проценты, начисленные за пользование заемными средствами, ежемесячно относятся на прочие расходы и отражаются в статье «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах.

### **3.8. Кредиторская задолженность**

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в таблице 5.3.-5.4. Приложения.

### **3.9. Оценочные обязательства**

В соответствии с ПБУ 8/10, утвержденным приказом Минфина России от 13.12.2010г. № 167, в бухгалтерском учёте и отчётности отражаются оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Обществом созданы оценочные обязательства:

- резерв на оплату предстоящих отпусков, не использованных по состоянию на 31 декабря 2022 г., которые представлены в п. 7 Приложения .

### **3.10. Доходы и расходы, налог на прибыль**

В составе показателей отчета о финансовых результатах «Выручка» и «Себестоимость продаж» отражена выручка и себестоимость от продажи готовой продукции и товаров по мере отгрузки покупателям, поступления , связанные с выполнением работ, оказанием услуг вспомогательных производств по мере их выполнения или оказания. Выручка отражена в отчете за минусом налога на добавленную стоимость.

#### **Расшифровка к "Отчету о финансовых результатах" за 2021- 2022 год строки 2110, 2120**

тыс.руб.

Наименование видов деятельности	Выручка		Себестоимость	
	2022 г	2021 г	2022 г	2021 г
Готовая продукция	1 575 816	1 953 377	839 524	857 680
Товары, работы и услуги	45 038	48 004	39 738	38 623
Итого	1 620 854	2 001 381	879 262	896 303

### **Прочие доходы и расходы.**

В составе показателя отчета о финансовых результатах «Прочие доходы» и «Прочие расходы» отражены доходы и расходы, которые не относятся к обычным видам деятельности.

За 2021-2022 годы прочие доходы составили всего 29 638 тыс. руб., прочие расходы составили всего 35 473 тыс. руб.

#### **Расшифровка прочих доходов и расходов за 2021 -2022 гг.**

тыс.руб.

№ п/п	Вид доходов / расходов	2022 г	2021 г
<b>1</b>	<b>Прочие доходы</b>	<b>14 491</b>	<b>15 147</b>
	субсидии	11 144	11 499
	доходы от оприходования ТМЦ	560	406
	прочие	2 787	3 242
<b>2</b>	<b>Прочие расходы</b>	<b>5 146</b>	<b>30 327</b>
	комиссионные расходы банка	1 119	986
	налоги	2 882	2 283
	расходы, связанные с гибелью посевов		21 551
	прочие	1 145	5 507

По налогу на прибыль Обществом применяются следующие ставки:

- по сельскохозяйственной деятельности – 0%

- по прочим видам деятельности – 20%.

За 2022 год налогооблагаемая прибыль по деятельности, облагаемой по ставке 20%, составила 6 115 тыс. руб., налог на прибыль составил 1 223 тыс. руб.

Согласно учетной политике на 2023 год Обществом применяется ПБУ 18/02 «Учет расходов по налогу на прибыль». По состоянию на 31.12.2022 г. введены остатки по счетам 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства».

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражены в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов (строка 1180 «Отложенные налоговые активы») и долгосрочных обязательств (строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства») бухгалтерского баланса соответственно.

#### 4.СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

##### 4.1 Операции со связанными сторонами и состояние расчетов со связанными сторонами в 2022-2021 г.г.(тыс.руб. без НДС)

Связанная сторона	Характер отношений	Вид операции	Данные за 2022 год			Данные за 2021 год		
			Объем операции, тыс. руб.	Условия и сроки завершения расчетов, форма расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2022 тыс. руб. (+/- (Дт/Кт))	Объем операции, тыс. руб.	Условия и сроки завершения расчетов, форма расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2021 тыс.руб. (+/- (Дт/Кт))
ОАО «БЭЗРК»	Входит в группу компаний	<b>итого</b>	<b>1 192 935</b>	Безналичная форма расчетов, взаимозачет	<b>477 070</b>	<b>1 609 093</b>	Безналичная форма расчетов, взаимозачет	<b>767 515</b>
		покупка	26 487			37 462		
		продажа	1 166 448			1 571 631		
ООО «БГК»	Единственный участник	<b>итого</b>	<b>746 171</b>	Безналичная форма расчетов, взаимозачет	<b>267 724</b>	<b>495 497</b>	Безналичная форма расчетов, взаимозачет	<b>-24 765</b>
		покупка	413 454		-9967	292 570		
		продажа	332 717		277 691	202 927		
ОАО «ПКХП»	Входит в группу компаний	<b>итого</b>	<b>93 099</b>	Безналичная форма расчетов	<b>42 409</b>	<b>194 406</b>	Безналичная форма расчетов	<b>349 238</b>
		покупка	-			-		
		продажа	93 099			194 406		
ООО «БГК-ВН»	Входит в группу компаний	<b>итого</b>	<b>52 048</b>	Безналичная форма расчетов, взаимозачет	<b>-18 616</b>	<b>40 692</b>	Безналичная форма расчетов, взаимозачет	
		покупка	50 943			40 444		
		продажа	1 105			248		
ООО «Семхоз Ракитянский»	Входит в группу компаний	<b>итого</b>	<b>14 792</b>	Безналичная форма расчетов, взаимозачет	<b>-2 114</b>	<b>48 435</b>	Безналичная форма расчетов, взаимозачет	<b>-157</b>
		покупка	3 592			27 648		
		продажа	11 200			20 787		
АО «Яснозоренское»	Входит в группу компаний	<b>итого</b>	<b>32 333</b>	Безналичная форма расчетов, взаимозачет	<b>188</b>	<b>21 756</b>	Безналичная форма расчетов, взаимозачет	<b>-15 675</b>
		покупка	21 664			17 750		
		продажа	10 669			4 006		
ООО «БГК-Холдинг»	Входит в группу компаний	<b>итого</b>	<b>30 095</b>	Безналичная форма расчетов, взаимозачет	<b>-3 078</b>	<b>25 953</b>	Безналичная форма расчетов, взаимозачет	<b>-8 823</b>
		покупка	30 095			25 953		
		продажа						

Связанными сторонами для ООО «Белгранком-Томаровка» им.Васильева являются: ООО «БГК-холдинг». ОАО «БЭЗРК», ООО «СемхозРакитянский», АО «Яснозоренское», ООО «Белгранком», ООО «БГК-Великий Новгород», ЗАО «ППР Майский», ОАО «ПКХП»,

ООО «Дельта Инвест», ООО «Золотая Осень», единоличный исполнительный орган, члены совета директоров.

Товары связанным сторонам реализуются исходя из действующих прайс-листов и на условиях, действующих для третьих лиц.

#### **4.2. Вознаграждения, льготы и компенсации расходов органам управления и основному управленческому персоналу Общества**

К основному управленческому персоналу относятся:

Генеральный директор ООО «БГК-Томаровка» им.Васильева

Заместитель генерального директора ООО «БГК-Томаровка» им.Васильева

Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты:

- оплата труда за отчетный период 2022 г.- 11505,21 тыс.руб., в том числе - оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу - 558,89 тыс.руб.;

- начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды – 3 962,05 тыс.руб.;

#### **4.3. Обеспечения обязательств**

В 2022 г были выданы обязательства на сумму 13 702 767 тыс. рублей, в том числе;

ООО «Белгранкорм» 4 175 165 тыс. руб.,

ООО «Семхоз Ракитянский» 1 122 915 тыс. руб.,

ООО «БГК-ВН» 3 694 785 тыс.руб.,

ОАО «БЭЗРК» 3 944 011 тыс. руб.,

АО «Яснозоренское» 413 589 тыс.руб.,

ОАО «ПКХП» 352 302 тыс.руб.,

Информация по обеспечению обязательств за 2021-2022 гг. отражена в разделе 8 приложения .

### **5. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ**

#### **5.1. Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества**

В России продолжаются экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики в будущем будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

Негативное влияние на российскую экономику оказывают санкции, введенные против России некоторыми странами. Процентные ставки в рублях остаются высокими. Совокупность этих факторов привела к снижению доступности капитала и увеличению его стоимости, а также к повышению неопределенности относительно дальнейшего экономического роста, что может негативно повлиять на финансовое положение, результаты деятельности и экономические перспективы Общества. Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

#### **5.2. Налогообложение**

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества

положений законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами.

По мнению руководства, по состоянию на 31.12.2022 г соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

### **5.3. Юридические иски**

На дату подписания настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности у Общества отсутствовали судебные разбирательства, оцениваемые как условные обязательства.

### **5.4. Обеспечения выданные и полученные раскрыты в п.4.3 настоящих пояснений.**

## **6. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

### **6.1. Рыночный риск**

#### **6.1.1. Риск изменения процентной ставки**

На 31.12.2022 г. кредитный портфель Общества сформирован из кредитов с фиксированной ставкой. Общество оценивает процентный риск как низкий. В случае значительного увеличения процентной ставки на потенциальные кредитные ресурсы Общество предпримет меры по оптимизации кредитного портфеля и сохранению платежеспособности.

### **6.2. Валютный риск**

Общество в основном осуществляет операции в рублях. Валютные операции имеют разовый характер. Вместе с тем Общество уделяет значительное внимание валютному риску в связи с общей нестабильной экономической ситуацией в стране.

### **6.3. Кредитный риск**

Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении дебиторской задолженности покупателей и заказчиков), возникающему в результате продажи Обществом продукции на условиях отсрочки платежа и совершения других сделок с контрагентами, в результате которых возникают финансовые активы и финансовой деятельностью, включая привлеченные кредитные средства.

Общество контролирует кредитный риск, устанавливая лимиты на одного контрагента или группу связанных контрагентов. Лимиты кредитного риска регулярно утверждаются руководством. Мониторинг таких рисков осуществляется регулярно, при этом лимиты пересматриваются не реже одного раза в год. Руководство Общества проводит анализ по срокам задержки платежей дебиторской задолженности по основной деятельности и отслеживает просроченные остатки дебиторской задолженности.

Общество подвержено концентрации кредитного риска. Руководство осуществляет мониторинг концентрации кредитного риска в отношении контрагентов с общей суммой остатков, превышающих 10% от величины чистых активов Общества. На 31 декабря 2022, 2021, 2020 гг. контрагентов, сумма остатков которых превышает 10% величины чистых активов Общества, нет.

### **6.4. Риск ликвидности**

В целях управления риском ликвидности Общество проводит оптимизацию платежного процесса и технологии проведения расчетов с поставщиками, использует альтернативные формы расчетов (зачет встречных требований), сокращает затраты на закупку вспомогательных материалов, работ и услуг.

## **6.5. Управление капиталом**

Основной целью Общества в отношении управления капиталом является обеспечение стабильной кредитоспособности и адекватного уровня капитала для ведения деятельности Общества и максимизации прибыли акционеров.

Общество управляет структурой капитала и изменяет ее в соответствии с изменениями экономических условий. С целью сохранения или изменения структуры капитала Общество может варьировать сумму дивидендов, выплачиваемых участникам, возвращать капитал участникам, выпускать новые долевые инструменты или продавать активы с целью уменьшения финансовой задолженности.

За годы, закончившиеся 31.12.2022, 31.12.2021 и 31.12.2020, не было внесено изменений в цели, политику и процедуры управления капиталом.

## **6.6. Репутационные риски**

Общество считает низким риск потери потребителей, поставщиков из-за ухудшения имиджа. Для контроля данного вида риска Общество осуществляет пресс-мероприятия, направленные на формирование положительного имиджа компании.

## **7. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. Обязательства будут погашаться в установленном порядке и по основаниям заключенных договоров.

Общество намерено и способно продолжать свою деятельность непрерывно с учетом текущих и потенциально будущих последствий текущих геополитических и экономических условий, связанных со спецоперацией на Украине.

Величина чистых активов на 31.12.2022 – 2 429 497 тыс. руб. при размере уставного капитала 100 тыс. руб., что также свидетельствует о стабильном финансовом состоянии Общества и его продолжении в обозримом будущем.

## **8. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ**

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Она особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

В феврале 2022 года Соединенными Штатами Америки, Европейским Союзом и рядом других стран были введены дополнительные санкции против Российской Федерации, что привело к негативному влиянию на сырьевые рынки, повышенной волатильности на финансовых и валютных рынках и ускорению инфляции в Российской Федерации.

Был объявлен ряд санкций, ограничивающих доступ российских организаций к финансовым рынкам Евро и долларов США, включая лишение доступа к международной системе SWIFT, что может повлиять на способность Общества привлекать заемное финансирование.

Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества и оказания поддержки своим сотрудникам: разработка новых видов продукции, привлечение новых покупателей, поиск новых поставщиков на территории РФ, снижение

затрат. Однако будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов. Несмотря на вышеуказанные обстоятельства Общество намерено продолжать осуществлять свою деятельность в 2023 году.

## **9. ВЛИЯНИЕ КОРОНАВИРУСНОЙ ИНФЕКЦИИ НА БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ**

Руководство Общества следит за развитием ситуации, связанной с COVID-19 (коронавирус), и принимает все необходимые меры для обеспечения непрерывности бизнеса. У Общества не было значительных остановок в работе или сбоях в цепочках поставок из-за коронавируса. Поскольку вспышка COVID-19 продолжается, остается неопределенность относительно дальнейшего развития пандемии и ее продолжительность, а также степени возможного восстановления экономики в ближайшем будущем. Правительство РФ продолжает принимать различные меры, и их влияние продолжает развиваться.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлялась на основании допущения непрерывности деятельности Общества исходя из того, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и будет способна реализовать собственные активы и погашать обязательства в ходе нормальной деятельности.

Генеральный директор

М.Н Мишнев

17 марта 2023г.

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

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

ООО "Белгранкорм-Томаровка" им.Васильева	
Выращивание зерновых культур	
ООО - общество с ограниченной ответственностью	
тыс. руб	

КОДЫ		
Форма по ОКУД	0710006	
Дата (число, месяц, год)	17	03
по ОКПО	78152337	
ИНН	3121180628	
по ОКВЭД 2	01.11.14,01.11.11,	
по ОКОНФ/ ОКФС	12300	16
по ОКЕИ	384	

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

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

**2. Основные средства  
2.1. Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации***	переоценка первоначальная стоимость**	корректировки в рамках перехода на применение ФСБУ6/2020	первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***
						первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***					
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>	<i>9</i>	<i>10</i>	<i>11</i>	<i>12</i>	<i>13</i>
<b>Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего</b>	за 2022 г.	5200	956 814	(47 770)	447 394	(104 608)	1 265	(43 821)	56 175	14 412	1 355 775	(75 914)
	за 2021 г.	5210	862 483	(36 520)	94 331	-	-	(11 250)	-	-	956 814	(47 770)
в том числе:	за 2022 г.	5201	-	-	227 020	-	-	(26 351)	-	-	227 020	(26 351)
ППА	за 2021 г.	5211	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
здания, сооружения и передаточные устройства	за 2022 г.	5201	49 766	(36 843)	-	-	-	(2 733)	-	10 516	49 766	(29 060)
	за 2021 г.	5211	49 766	(29 773)	-	-	-	(7 070)	-	-	49 766	(36 843)
машины и оборудование	за 2022 г.	5202	100 085	(10 335)	212 264	(1 181)	1 152	(14 692)	-	3 780	311 168	(20 095)
	за 2021 г.	5212	9 918	(6 155)	90 167	-	-	(4 180)	-	-	100 085	(10 335)
транспортные средства	за 2022 г.	5203	518	(518)	6 410	(39)	39	(45)	-	116	6 889	(408)
	за 2021 г.	5213	518	(518)	-	-	-	-	-	-	518	(518)
производственный и хозяйственный инвентарь	за 2022 г.	5204	74	(74)	-	(74)	74	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	5214	74	(74)	-	-	-	-	-	-	74	(74)
рабочий скот	за 2022 г.	5205	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	5215	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

\*На основании формы, утвержденной приказом Минфина России от 2 июля 2010 г. № 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций" (зарегистрирован Минюстом России 2 августа 2010 г., регистрационный № 18023), с изменениями, внесенными приказами Минфина России от 5 октября 2011 г. № 124н (зарегистрирован Минюстом России 13 декабря 2011 г., регистрационный № 22599), от 17 августа 2012 г. № 113н (зарегистрирован Минюстом России 4 октября 2012 г., регистрационный № 25592), от 4 декабря 2012 г. №154н (зарегистрирован Минюстом России 29 декабря 2012 г., регистрационный № 26501), от 6 апреля 2015 г. № 57н (зарегистрирован Минюстом России 30 апреля 2015 г., регистрационный № 37103), от 6 марта 2018 г. № 41н (зарегистрирован Минюстом России 15 мая 2018 г., регистрационный № 51103), от 19 апреля 2019 г. №61н (зарегистрирован Минюстом России 20 мая 2019 г., регистрационный № 54667).

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		поступило	Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***		выбыло объектов		начислено амортизации***	переоценка первоначальная стоимость**	корректировки в рамках перехода на применение ФСБУ6/2020	первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***
						первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
продуктивный скот	за 2022 г.	5206	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	5216	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
многолетние насаждения	за 2022 г.	5207	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	5217	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них: виноградники	за 2022 г.	5207.1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	5217.1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
другие виды основных средств	за 2022 г.	5209	806 371	-	1 700	(103 314)	-	-	56 175	-	760 932	-
	за 2021 г.	5219	802 207	-	4 164	-	-	-	-	-	806 371	-
из них: земельные участки и объекты природопользования	за 2022 г.	5209.1	806 371	-	1 700	(103 314)	-	-	56 175	-	760 932	-
	за 2021 г.	5219.1	802 207	-	4 164	-	-	-	-	-	806 371	-
капитальные вложения на коренное улучшение земель	за 2022 г.	5209.2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	5219.2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 2022 г.	5220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	5230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

### 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации основных средств - всего	за 2022 г.	5240	5 493	229 442	(430)	(220 374)	14 131
	за 2021 г.	5250	5 627	94 197	-	(94 331)	5 493

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

Наименование показателя	Коды	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	430	2 042
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-

### 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Коды	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	462	1 695	759
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	-	145 288	593 094
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	1 159	1 159
Иное использование основных средств (залог)	5286	-	-	-

**3. Финансовые вложения**  
**3.1. Наличие и движение финансовых вложений**

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка****		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка****
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка****				
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>	<i>9</i>	<i>10</i>	<i>11</i>	<i>12</i>
Долгосрчные - всего	за 2022 г.	5301	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	5311	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	за 2022 г.	5305	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	5315	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	за 2022 г.	5300	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	5310	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**3.2. Иное использование финансовых вложений**

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

**4. Запасы**  
**4.1. Наличие и движение запасов**

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период			На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости		выбыло себестоимость	восстановление резерва	начисление резерва	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>	<i>9</i>	<i>10</i>	<i>11</i>
Запасы - всего	за 2022 г.	5400	714 330	(3 139)	2 613 745	(2 481 863)	552	(3139)	846 212	(2 587)
	за 2021 г.	5420	726 487	-	2 355 651	(2 367 808)	-	0	714 330	(3 139)
в том числе: сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2022 г.	5401	66 411	(3 139)	692 093	(611 990)	552	0	146 514	(2 587)
	за 2021 г.	5421	47 744	-	610 307	(591 640)	-	(3139)	66 411	(3 139)
животные на выращивании и откорме	за 2022 г.	5402	-	-	-	-	-	0	-	-
	за 2021 г.	5422	-	-	-	-	-	0	-	-
затраты в незавершенном производстве	за 2022 г.	5403	459 454	-	967 155	(962 398)	-	0	464 211	-
	за 2021 г.	5423	391 216	-	882 794	(814 556)	-	-	459 454	-
готовая продукция и товары для перепродажи	за 2022 г.	5404	188 465	-	954 497	(907 475)	-	-	235 487	-
	за 2021 г.	5424	287 527	-	862 550	(961 612)	-	-	188 465	-
товары отгруженные	за 2022 г.	5405	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	5425	-	-	-	-	-	-	-	-
расходы будущих периодов	за 2022 г.	5406	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	5426	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие запасы и затраты	за 2022 г.	5407	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	5427	-	-	-	-	-	-	-	-

## 4.2. Запасы в залоге

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

5. Дебиторская и кредиторская задолженность  
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло		начисление резерва	перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйствен- ных операций (сумма долга по сделке опера- ции)*****	причитаю- щиеся проценты, штрафы и иные начис- ления*****	погашение	списание на финансовый резуль- тат*****				
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>	<i>9</i>	<i>10</i>	<i>11</i>	<i>12</i>	<i>13</i>
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2022 г.	5501	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	5521	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	за 2022 г.	5502	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	5522	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	за 2022 г.	5503	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	5523	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	за 2022 г.	5504	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	5524	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2022 г.	5510	1 146 876	(256)	388 430	-	(658 167)	-	-	-	877 139	(256)
	за 2021 г.	5530	769 529	-	662 903	-	(285 556)	-	(256)	-	1 146 876	(256)
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	за 2022 г.	5511	1 118 088	-	321 193	-	(640 173)	-	-	-	799 108	-
	за 2021 г.	5531	741 889	-	634 635	-	(258 436)	-	-	-	1 118 088	-
авансы выданные	за 2022 г.	5512	28 768	(256)	57 541	-	(17 931)	-	-	-	68 378	(256)
	за 2021 г.	5532	27 300	-	28 233	-	(26 765)	-	(256)	-	28 768	(256)
прочие	за 2022 г.	5513	20	-	9 696	-	(63)	-	-	-	9 653	-
	за 2021 г.	5533	340	-	35	-	(355)	-	-	-	20	-
Итого	за 2022 г.	5500	1 146 876	(256)	388 430	-	(658 167)	-	-	X	877 139	(256)
	за 2021 г.	5520	769 529	-	662 903	-	(285 556)	-	(256)	X	1 146 876	(256)

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Коды	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	
				в результате хозяйствен- ных операций (сумма долга по сделке, опера- ции)*****	причитаю- щиеся проценты, штрафы и иные начисле- ния*****	погашение	списание на финансовый резуль- тат*****		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2022 г.	5551	67 679	251 204	-	(25921)	-	(47788)	245 174
	за 2021 г.	5571	-	71 529	-	-	-	(3 850)	67 679
в том числе: кредиты	за 2022 г.	5552	67 679	24 184	-	-	-	(20 337)	71 526
	за 2021 г.	5572	-	71 529	-	-	-	(3 850)	67 679
займы	за 2022 г.	5553	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	5573	-	-	-	-	-	-	-
прочие	за 2022 г.	5554	-	227 020	-	(25921)	-	(27451)	173 648
	за 2021 г.	5574	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2022 г.	5560	446 096	704 249	14 117	(872 206)	-	47 788	340 044
	за 2021 г.	5580	506 115	448 509	7 043	(519 421)	-	3 850	446 096
в том числе: расчеты с поставщиками и заказчиками	за 2022 г.	5561	82 780	68 312	-	(61 659)	-	-	89 433
	за 2021 г.	5581	31 005	64 606	-	(12 831)	-	-	82 780
авансы полученные	за 2022 г.	5562	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	5582	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и сборам	за 2022 г.	5563	42 864	1 524	-	(42 327)	-	-	2 061
	за 2021 г.	5583	34 243	8 689	-	(68)	-	-	42 864
кредиты	за 2022 г.	5564	317 253	633 358	14 117	(767 967)	-	20 337	217 098
	за 2021 г.	5584	438 469	374 408	7 043	(506 517)	-	3 850	317 253
займы	за 2022 г.	5565	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	5585	-	-	-	-	-	-	-
прочие	за 2022 г.	5566	3 199	1055	-	(253)	-	27451	31 452
	за 2021 г.	5586	2 398	806	-	(5)	-	-	3 199
Итого	за 2022 г.	5550	513 775	955 453	14 117	(898 127)	-	X	585 218
	за 2021 г.	5570	506 115	520 038	7 043	(519 421)	-	X	513 775

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

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

Наименование показателя	Коды	За 2022 г.	За 2021 г.
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
Материальные затраты	5610	777 842	781 010
Затраты на оплату труда	5620	65 075	55 075
Отчисления на социальные нужды	5630	18 763	16 560
Амортизация	5640	43 821	11 000
Прочие затраты	5650	98 432	92 700
Итого по элементам затрат	5660	1 003 933	956 345
Изменение остатков (прирост [ - ], уменьшение [ + ]): незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [ - ])	5670	(51 779)	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [ + ])	5680	-	30 824
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	952 154	987 169

**7. Оценочные обязательства**

Наименование показателя	Коды	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>
<b>Оценочные обязательства - всего</b>	5700	4 091	5 346	(4 549)	(196)	4 692
в том числе: резерв отпусков		4 091	5 346	(4 549)	(196)	4 692

**8. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	Коды	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
объекты основных средств	5801	-	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	5802	-	-	-
из них: векселя	5802.1	-	-	-
прочее	5803	-	-	-
Выданные - всего	5810	13 702 767	14 087 659	8 040 031
в том числе:				
объекты основных средств	5811	-	-	-
из них: переданные в залог	5811.1	-	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	5812	-	-	-
из них: переданные в залог	5812.1	-	-	-
прочее	5813	13 702 767	14 087 659	8 040 031
из них: переданные в залог	5813.1	-	-	-

**9. Государственная помощь**

Наименование показателя	Коды	За 2022 г.	За 2021 г.
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
Получено бюджетных средств - всего	5900	11 144	11 499
в том числе:			
на компенсацию текущих расходов (стр.5901.1+ 5901.2+ 5901.3+)	5901	11 144	11 499
из них:			
на растениеводство	5901.1	11 144	11 499
на животноводство	5901.2	-	-
на прочие цели	5901.3	-	-
на компенсацию убытков по чрезвычайным ситуациям (стихийные бедствия, пожары, наводнения, эпидемии)	5901.4	-	-
на капитальные вложения во внеоборотные активы (стр.5905.1+ 5905.2+ 5905.3+ 5905.4)	5905	-	-
из них:			
на капитальные вложения в коренное улучшение земель	5905.1	-	-
на строительство, реконструкцию, модернизацию производственных объектов (включая приобретение оборудования и строительно-монтажные работы)	5905.2	-	-
на закупку сельскохозяйственной техники	5905.3	-	-
на прочие цели	5905.4	-	-
в том числе: строительство объектов социальной сферы	5905.5	-	-
<i>СПРАВОЧНО: из строки 5905 - сумма государственной помощи, не включенная в доходы отчетного периода</i>	5905.6	-	-

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

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

\*\*\* Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" имеет соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".

\*\*\*\* Накопленная корректировка определяется как:

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

начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;

величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

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

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

Руководитель

\_\_\_\_\_ (подпись)

Мишнев М.Н.

\_\_\_\_\_ (расшифровка подписи)

17 марта 2023 г