

ПОЯСНЕНИЯ

**К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**

**ООО «КУБАНЬМАСЛО-ЕФРЕМОВСКИЙ МАСЛОЗАВОД»
ЗА 2022 ГОД**

I. Общие сведения

II. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

III. Раскрытие существенных показателей

ПОЯСНЕНИЯ

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Кубаньмасло-Ефремовский маслозавод» (далее «Общество») создано в 1999 году.

ИНН 7113021283 КПП 711301001

ОКВЭД 10.41, 10.62

ОГРН 1027102872059 дата регистрации: 06.11.2002

ОКТМО 7071400001, ОКАТО 70220501000

Юридический адрес: 301847, Тульская область, Ефремовский р-н, мкр.Южный

Фактический адрес: 301847, Тульская область, Ефремовский р-н, мкр.Южный

Телефон: 8-48741-2-86-67

Управление ФНС России по Тульской области N 7100

Информация об исполнительных и контрольных органах

В состав Совета директоров Общества входят:

Коченов Эдуард Черменович – участник с долей более 80%, единоличный исполнительный орган, генеральный директор Общества;

Коченова Елена Петровна – участник с долей более 20%, заместитель генерального директора Общества.

Уставный капитал 15 000,00 руб. (Пятнадцать тысяч руб.)

Участники - физические лица:

Коченов Эдуард Черменович - доля в УК - 80% - 12 000,00 руб. - конечный бенефициар;

Коченова Елена Петровна - доля в УК - 20% - 3 000,00 руб. - конечный бенефициар.

Основные виды деятельности Общества:

- 10.41 Производство масел и жиров

- 10.62 Производство крахмала и крахмалосодержащих продуктов

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

В организации создано и зарегистрировано 3 обособленных подразделения:

01.03.2020г. по месту нахождения 300012, г.Тула, ул.Ф.Энгельса, 6, оф.9.11

11.07.2019г. по месту нахождения 216527, Смоленская обл., Рославльский р-н, д.Козловка, ул.Мира, 46

15.11.2013г. по месту нахождения 301320, Тульская обл., Веневский р-н, г.Венев, ул.Кольцевая, 7А

Бухгалтерский учёт деятельности обособленных подразделений осуществляется без выделения на отдельный баланс.

Согласно учетной политики доля прибыли, приходящейся на обособленные подразделения, определяется как средняя арифметическая величина удельного веса среднесписочной численности работников и удельного веса остаточной стоимости амортизируемого имущества этого обособленного подразделения соответственно в

среднесписочной численности работников и остаточной стоимости амортизируемого имущества в целом по налогоплательщику.

Информация о численности персонала

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2022 г. составляет 248 человек (31 декабря 2021 г. – 247 человек, 31 декабря 2020 г. – 299 человек).

II. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федеральных стандартов бухгалтерского учета и Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

2.2. АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА В ИНОСТРАННЫХ ВАЛЮТАХ

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные знаки в кассе организации, средства на банковских счетах, денежные и платежные документы, финансовые вложения в ценные бумаги (за исключением акций), средства в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженные в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших 31 декабря 2022 г. Курсы валют составили на эту дату 70,3375 руб. за 1 доллар США (31 декабря 2021 г. – 74,2926 руб., 31 декабря 2020 г. – 73,8757 руб.), 75,6553 руб. за 1 евро (31 декабря 2021 г. – 84,0695 руб., 31 декабря 2020 г. – 90,6824руб.)

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

2.3. КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

В связи с вступлением в силу Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (Приказ Минфина России от 17.09.2020 N 204н), Обществом внесены изменения в учетную политику.

С 01.01.2022 г. для учета основных средств Общество применяло ФСБУ 6/2020. В бухгалтерской отчетности за 2022 год Общество не пересчитывало сравнительные показатели за периоды, предшествующие 2022 году. При этом проведена единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на 31.12.2021 года в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

С 01.01.2022 г. для учета капитальных вложений Общество применяло ФСБУ 26/2020. Последствия изменения учетной политики, в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», Общество отражает перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

Основные средства отражены по стоимости приобретения или строительства, не включая затраты на текущее обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленного обесценения. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. за единицу списываются на затраты по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

Оценка сроков полезного использования объектов основных средств является предметом профессионального суждения руководства, основанного на опыте использования аналогичных активов. При определении сроков полезного использования активов руководство принимает во внимание следующие факторы: характер ожидаемого использования, оценку технологического устаревания, физический износ и среду эксплуатации активов, планов по замене.

Срок полезного использования зависит от намерений руководства в отношении актива и может быть меньше, чем срок его экономической службы. В таком случае, как правило, определяется ликвидационная стоимость объекта основного средства.

Ликвидационная стоимость объекта основного средства признается равной «0» если:

- Общество не ожидает поступлений от выбытия объекта по окончании срока полезного использования, в том числе от продажи извлеченных из него материальных ценностей;

- ожидаемая к поступлению сумма не может быть определена (например, в связи с большим сроком полезного использования);

- ожидаемая сумма поступлений не является существенной, если она составляет менее 5% от стоимости объекта основных средств.

Ликвидационная и остаточная стоимость, сроки полезного использования и методы начисления амортизации активов анализируются, как минимум, ежегодно и при необходимости корректируются.

Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом.

Организация проводит проверку основных средств и капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» ежегодно на 31 декабря. При проверке основных средств и капитальных вложений на обесценение ЕГДС считается Общество в целом.

На каждую отчетную дату Общество оценивает актив на предмет наличия признаков возможного обесценения. Если подобные признаки имеют место, Общество проводит оценку возмещаемой суммы такого актива. В случае если балансовая стоимость актива превышает его возмещаемую сумму, такой актив считается обесцененным и его стоимость списывается до возмещаемой суммы.

2.5. УЧЕТ АРЕНДНЫХ ОТНОШЕНИЙ.

В связи с вступлением в силу Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (Приказ Минфина России от 16.10.2018 N 208н), Обществом внесены изменения в учетную политику. С 01.01.2022 г. для учета арендных отношений Общество применяло 25/2018.

Учет при получении имущества в аренду.

В бухгалтерской отчетности за 2022 год Общество не пересчитывало сравнительные показатели за периоды, предшествующие 2022 году.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия.

Данное право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- а) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- б) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Учет при передаче имущества в аренду.

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой. Классификация договора производится в соответствии с условиями, указанными в п.25-26 ФСБУ 25/2018.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

2.6. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.7. ЗАПАСЫ

2.7.1. МАТЕРИАЛЫ

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя

фактическую себестоимость материалов. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются.

Единицей бухгалтерского учета материалов является вид номенклатуры Запасов.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

2.7.2. НЕЗАВЕРШЕННОЕ ПРОИЗВОДСТВО И ГОТОВАЯ ПРОДУКЦИЯ

Незавершенное производство оценивается по фактической себестоимости без учета управленческих расходов. Управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на себестоимость продаж отчетного периода.

В составе готовой продукции отражаются законченные производством продукты и изделия, прошедшие испытания и приемку, укомплектованные всеми частями согласно требованиям соответствующих стандартов. Готовая продукция оценивается по фактическим затратам на ее изготовление.

2.7.3. РЕЗЕРВЫ ПОД ОБЕСЦЕНЕНИЕ ЗАПАСОВ

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

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 на каждую отчетную дату.

Балансовой стоимостью запасов является их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Создание резерва под обесценение запасов отражается в составе прочих расходов. Если последующее восстановление резерва оказывает существенное влияние на показатели расходов по обычным видам деятельности в отчете о финансовых результатах, в бухгалтерской отчетности раскрываются суммы созданного и восстановленного резерва и порядок их отражения.

Если чистая стоимость продажи запасов, по которым ранее был создан резерв под обесценение, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится в уменьшение себестоимости реализации запасов текущего периода.

2.8. УЧЕТ ДОЛГОСРОЧНЫХ АКТИВОВ К ПРОДАЖЕ

Объект основных средств или других внеоборотных активов (за исключением финансовых вложений), использование которого прекращено в связи с принятием решения о его продаже принимается к учету в качестве оборотных активов на дату принятия руководством соответствующего решения. Долгосрочные активы к продаже учитываются в составе оборотных активов обособленно от других активов.

На конец отчетного периода в бухгалтерском учете долгосрочные активы к продаже оцениваются по наименьшей из двух величин:

- по стоимости принятия долгосрочного актива к продаже к учету;
- чистой стоимости продажи.

Чистой стоимостью продажи долгосрочного актива к продаже будет признаваться предполагаемая цена его реализации, за вычетом предполагаемых затрат на продажу.

В случае снижения стоимости долгосрочного актива к продаже на конец отчетного периода в бухгалтерском учете создается резерв под снижение стоимости этого актива. Если в конце следующего отчетного периода выявляется дальнейшее снижение стоимости, то сумма резерва увеличивается на соответствующую величину. Если выявляется повышение стоимости этого актива, то сумма резерва уменьшается. Создание, доначисление и уменьшение резерва изменяют расходы (доходы) периода, в котором совершаются эти операции.

Прибыль (убыток), связанная с долгосрочными активами к продаже (в том числе создание и изменение величины резерва под снижение стоимости, результат продажи), отражается в отчете о финансовых результатах путем включения в статью отчета о финансовых результатах «Прочие расходы», «Прочие доходы».

2.9. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПОКУПАТЕЛЕЙ И ЗАКАЗЧИКОВ

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Нереальная к взысканию задолженность, списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показывается за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

2.10. УСТАВНЫЙ, ДОБАВОЧНЫЙ И РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей, приобретенных участниками (акционерами).

2.11. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ

При привлечении Обществом заемных средств, сумма причитающихся к оплате процентов учитывается в составе прочих расходов в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, относятся на прочие расходы одновременно в периоде, к которому относятся.

2.12. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ

Информация о постоянных и временных разницах формируется Обществом на основании Регистра учета временных разниц балансовым методом.

Величина текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете определяется на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль и отложенных налоговых активов и обязательств. Эта величина соответствует сумме текущего налога по декларации по налогу на прибыль.

2.13. ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ

Выручка от продажи продукции, выполненных работ и оказанных услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или по мере передачи результатов выполненных работ, оказанных услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

В выручку включаются так же доходы от предоставления имущества в аренду.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов

Коммерческие и управленческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном году их признания.

2.14. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

2.15. БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

2.15.1. СУЩЕСТВЕННОСТЬ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ И ОШИБОК

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 15% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 15% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 15%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

2.15.2. БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

Суммы выданных авансов и предварительной оплаты работ, услуг и пр., связанные с приобретением (созданием) объектов внеоборотных активов, отражаются в бухгалтерском балансе в разд. I «Внеоборотные активы» по соответствующим строкам.

В бухгалтерском балансе суммы авансов и предоплат, перечисленных поставщикам и подрядчикам отражаются с учетом НДС, а суммы авансов полученных от заказчиков и покупателей, отражаются за вычетом НДС.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются развернуто.

2.15.3. ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто следующие прочие доходы и расходы:

- положительные и отрицательные курсовые разницы;
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (резервы сомнительных долгов), результаты по финансовым инструментам.

2.15.4. ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

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

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;
- высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств. К таким вложениям общество, в частности, относит банковские депозиты на срок до трех месяцев, а также векселя Сбербанка России, используемые при расчетах за реализованные товары, выполненные работы, оказанные услуги, со сроком погашения до трех месяцев.

2. В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) общество отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Денежными эквивалентами Обществом признаются краткосрочные (срок погашения не более 3 месяцев с даты размещения денежных средств) банковские депозиты.

Оплата налоговых платежей, платежей на обязательное социальное страхование, таможенных платежей включается Обществом в движение денежных средств по текущей деятельности.

Платежи, принимаемые/осуществляемые в иностранной валюте отражаются в отчете о движении денежных средств по курсу ЦБ РФ на день платежа.

В отчете о движении денежных средств, суммы денежных средств, направленные на оплату товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств от поставщиков, суммы поступлений от продажи продукции, товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств осуществленных в адрес покупателей.

Для целей составления отчета о движении денежных средств, существенным признается денежный поток, составляющий 10% от общей суммы

- соответствующей строки Отчета о движении денежных средств;

2.16. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

С целью приведения учетной политики Общества в соответствие с требованиями законодательства по бухгалтерскому учету, в учетную политику Общества были внесены изменения, связанные с применением с 01.01.2022 г. Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (Приказ Минфина России от 17.09.2020 N 204н) и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (Приказ Минфина России от 16.10.2018 N 208н).

Данные изменения применяются Обществом начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» применяется только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после 31.12.2021 г., без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета и отчетности, в соответствии с п.26 ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Обществом произведены единовременные корректировки на 31.12.2021 г.:

- балансовой стоимости основных средств, в соответствии с п.49 ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Изменения балансовой стоимости основных средств, в связи с началом применения ФСБУ 6/2020, которые не связаны с изменениями других статей бухгалтерского баланса.

В связи с указанными единовременными корректировками, данные бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.2021 г. изменились.

Информация о об изменении показателей отчетности приведена в разделе 3.1.

III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

3.1. ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ И СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ

1. Корректировка вступительных данных

Отдельные показатели столбца «на 31.12.2021г.» бухгалтерского баланса сформированы путем корректировки соответствующих данных бухгалтерского баланса в связи с изменением учетной политики по: учету основных средств и корректировкой балансовой стоимости основных средств в соответствии с п.49 ФСБУ 6/2020

тыс. руб.					
№ п/п	Код строки	Наименование	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировок
Баланс					
на 31.12.2021					
1	1150	Основные средства	649 230	75 119	724 349
2	1100	Итого по разделу I	653 491	75 119	728 610
3	1600	Баланс	5 195 305	75 119	5 270 424
4	1370	Нераспределенная прибыль	2 155 200	60 095	2 215 295
5	1300	Итого по разделу III	2 155 215	60 095	2 215 310
6	1420	Отложенные налоговые обязательства	50 561	15 024	65 585

7	1400	Итого по разделу IV	50 561	15 024	65 585
8	1700	Баланс	5 195 305	75 119	5 270 424

Информация об изменениях капитала представлена в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2021 г.
		за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего до корректировок	1213207	942008	60095	2215310
корректировка в связи с: изменением учетной политики исправлением ошибок после корректировок			60095	60095
	1213207	942008		2155215
в том числе: нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) до корректировок	1213192	942008	60095	2215295
корректировка в связи с: изменением учетной политики исправлением ошибок после корректировок			60095	60095
	1213192	942008		2155200

№ п/п	Код строки	Наименование	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
1	3600	Чистые активы	2155215	60095	2215310

Общество произвело анализ признаков обесценения основных средств, принимая во внимание внутренние и внешние источники информации.

В результате анализа, признаки обесценения основных средств не установлены и в 2022 году не требуется признания дополнительного обесценения основных средств.

Общество на отчетную дату оценило элементы амортизации основных средств - срок полезного использования и размер ликвидационной стоимости.

Оценки Общества не отличаются от предыдущих оценок.

Имеются объекты основных средств, переклассифицированные в течение года в долгосрочные активы к продаже на общую учетную стоимость 70657 тыс.руб.:

- Автомат для производства ПЭТ бутылок А-1000;
- Автомат для производства ПЭТ бутылок А-4000;
- Автомат для производства ПЭТ бутылок.;
- Автомат закаточный МЗ-400УЗМ;
- Базовый автомат D-1000 с дозатором вязких жидкостей;
- Оборудование для изготовления бутылок и розлива масла;
- Оборудование для розлива и упаковки майонеза;
- Оборудование для фасовки питьевой воды;
- П/А для производства ПЭТ бутылок;
- Расфасовочно-упаковочная машина ОМАГ;
- Фасовочно-упаковочный автомат DXDK-500;
- Этикетавтомат UNO.

Балансовая стоимость основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основных средств, находящихся в залоге на 31.12.2021 г. - 552289,00тыс.руб., на 31.12.2022 г. - 614499,00тыс.руб.

Общество не определяло право пользования активом и обязательства по договорам аренды, срок аренды по которым не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.

Иное использование основных средств

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	78977	81122	70138

3.2. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

3.3. ЗАПАСЫ

Основными видами материально-производственных запасов Общества являются:

- сырье для производства
- готовая продукция,

Авансы, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов составили 474647тыс.руб. с учетом НДС по состоянию на 31.12.2022 г., 248323 тыс. руб. с учетом НДС по состоянию на 31.12.2021 гг., и 50927 тыс. руб. с учетом НДС по состоянию на 31.12.2020 г.

3.4. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Денежные средства и денежные эквиваленты включают по состоянию на 31 декабря 2022г./ 31 декабря 2021г.:

- денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках – 318833 тыс.руб./ 86996 тыс.руб;
- денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках – 109078 тыс.руб./224793тыс.руб.;
- денежные эквиваленты (депозиты) – 500000 тыс.руб/90000 тыс.руб.

3.5. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

В течение 2022 года организация использовала заемные средства по кредитным соглашениям с Банком ВТБ (публичное акционерное общество):

Кредитное соглашение №КС-ЦВ-725950/2022/00001 от 17.01.2022г.

Сумма 835000000,00 рублей

Срок кредитования с 17.01.2022г. по 01.07.2022г.

Кредитное соглашение №КС-ЦВ-725950/2022/00002 от 17.01.2022г.

Сумма 625000000,00 рублей

Срок кредитования с 17.01.2022г. по 17.01.2023г.

Кредитное соглашение №КС-ЦВ-725950/2022/00045 от 15.08.2022г.
Сумма 640000000,00 рублей
Срок кредитования с 15.08.2022г. по 15.07.2024г.
Кредитное соглашение №КС-ЦВ-725950/2022/00049 от 02.09.2022г.
Сумма 570000000,00 рублей
Срок кредитования с 02.09.2022г. по 01.06.2023г.
Кредитное соглашение №КС-ЦВ-725950/2022/00050 от 02.09.2022г.
Сумма 1000000000,00 рублей
Срок кредитования с 02.09.2022г. по 01.08.2023г.
Кредитное соглашение №КС-ЦВ-725950/2022/00051 от 02.09.2022г.
Сумма 1000000000,00 рублей
Срок кредитования с 02.09.2022г. по 01.08.2023г.
Кредитное соглашение №КС-ЦВ-725950/2020/00064 от 11.09.2020г.
Сумма 640000000,00 рублей
Срок кредитования с 11.09.2020г. по 12.08.2022г.
Кредитное соглашение №КС-ЦВ-725950/2021/00088 от 04.08.2021г.
Сумма 228000000,00 рублей
Срок кредитования с 04.08.2021г. по 04.08.2023г.
Кредитное соглашение №КС-ЦВ-725950/2021/00094 от 09.08.2021г.
Сумма 272000000,00 рублей
Срок кредитования с 09.08.2021г. по 09.08.2023г.
Кредитное соглашение №КС-ЦВ-725950/2021/00096 от 24.08.2021г.
Сумма 1310000000,00 рублей
Срок кредитования с 24.08.2021г. по 03.08.2022г.
Кредитное соглашение №КС-ЦВ-725950/2021/00113 от 14.10.2021г.
Сумма 885000000,00 рублей
Срок кредитования с 14.10.2021г. по 09.06.2022г.
Процентные ставки составили от 5% до 9,7%.

В течение 2022 года организация использовала заемные средства, полученные по договору займа №04/10/2021 от 04.10.2021г., заключенным с ООО «Кубагро».

Сумма: 50000000,00 рублей

Срок кредитования: с 04.10.2021г. по 31.03.2022г.

3.6. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

За 2022 год Общество получило субсидий:

- на возмещение затрат по организации стажировки выпускников согласно Соглашения №4 от 11.11.2022г., №5 от 12.12.2022г. в сумме 181 тыс.руб.;
- на возмещение затрат, понесенных при транспортировке продукции на экспорт согласно Соглашения №14 от 08.06.2022г. в сумме 500 тыс.руб.;
- на возмещение затрат, связанных с транспортировкой сельскохозяйственной продукции согласно Соглашения №082-11-2022-1324 от 29.06.2022г., №082-11-2022-1602 от 19.07.2022г. в сумме 17 992 тыс.руб.;

Государственная помощь признана в учете в составе прочих доходов на дату фактического получения денежных средств на расчетный счет.

3.7. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

В отчетном периоде и в 2021 г. применяемая Обществом ставка налога составляла 20%. Ставка налога не изменялась.

По данным налогового учета и в соответствии с налоговой декларацией налогооблагаемая прибыль за 2022 г. составила 421185 тыс. руб. (2021 г. – 1232545,00тыс. руб.). Сумма текущего налога на прибыль за 2022 г. составила 84237 тыс. руб. (2021 г. – 246509 тыс. руб.).

Возникновение временных разниц обусловлено применением различного порядка признания расходов по основным средствам, резервов сомнительных долгов, оценкой готовой продукции, незавершенного производства и товаров отгруженных.

Наименование	2022 г.	2021 г.
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	83780	237312
Постоянный налоговый расход (доход)	5078	7241
Текущий налог на прибыль	(84237)	(244553)
Отложенный налог на прибыль	(4621)	1956
Налог на прибыль	(88858)	(246509)

3.8. ВЫРУЧКА ОТ ПРОДАЖИ ТОВАРОВ, ПРОДУКЦИИ, РАБОТ И УСЛУГ

(в тыс. руб.)

	2022 г.	2021 г.
Аренда жилого помещения	99,99	99,99
Аренда земельного участка	4402,90	5,95
Аренда нежилого помещения	419,09	378,99
Жирные кислоты	1544,50	950,67
Жмых кукурузного зародыша	121384,464	155996,11
Жмых рапсовый	2078728,49	2293120,39
Зародыш		0,64
Масло кукурузное нерафинированное марки Р	14627,45	81664,59
Масло кукурузное рафинированное	509662,81	484069,15
Масло подсолнечное	1094,04	8024,68
Масло подсолнечное нерафинированное	12017,82	
Масло рапсовое нерафинированное	101440,67	202617,16
Масло рапсовое нерафинированное высокоолеиновое	237952,27	578901,86
Масло рапсовое нерафинированное Р	3950164,24	3175883,54
Масло рапсовое рафинированное	958786,967	1030565,75
Масло соевое нерафинированное		3567,75
Приемка	641,39	
Простой вагона	243,42	
Работа крана	4186,00	2654,58
Работа по шлифовке вальцов	13,33	
Рапс	171588,36	541268,31
Семена рапса	371776,81	284916,35
Соапсток		306,80
Средства защиты растений	26400,77	10564,03
ТМЦ	72,12	
Транспортные услуги	7828,01	1310,74
Услуги по отгрузке пшеницы	627,17	
Услуги по отгрузке сои	397,47	343,69
Услуги по отпуску а/т	2023,69	
Услуги по перевалке масел	1836,72	4808,41
Услуги по перевозке зародыша кукурузного		22,00
Услуги по перевозке рапса	234,06	
Услуги по предоставлению цистерн	1386,00	2040,00
Услуги по приемке пшеницы	311,21	
Услуги по приемке сои	137,29	

Услуги по сушке рапса	7188,80	3600,50
Услуги по сушке сои	1340,41	161,46
Услуги по сушке рапса сверх норм	45,58	
Услуги по хранению озимого рапса	299,803	14,66
Услуги по хранению пшеницы	362,12	
Услуги по хранению рапса	8569,52	1754,19
Услуги по хранению рапса высокоолеинового		24,90
Услуги подработки подсолнечника		19,50
Услуги подработки рапса	6839,85	3075,82
Фильтровальный порошок	750,02	1087,13
Шрот рапсовый	6859,85	22548,19
Итого:	8614285,49	8897088,54

3.9. СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАННЫХ ТОВАРОВ, ПРОДУКЦИИ, РАБОТ И УСЛУГ

(в тыс. руб.)

	2022 г.	2021 г.
Жирные кислоты	1482,83	834,63
Жмых кукурузного зародыша	119755,29	147959,18
Жмых рапсовый	2061193,00	2136855,06
Зародыш		0,58
Масло кукурузное нерафинированное марки Р	10328,36	56567,14
Масло кукурузное рафинированное	342065,22	319456,10
Масло подсолнечное	1086,27	8328,16
Масло подсолнечное нерафинированное	11553,90	
Масло рапсовое нерафинированное	82332,39	169480,14
Масло рапсовое нерафинированное высокоолеиновое	176766,36	298267,07
Масло рапсовое нерафинированное Р	3299711,92	2379462,31
Масло рапсовое рафинированное	789412,46	703448,85
Масло соевое нерафинированное		3511,18
Рапс	139758,33	459703,83
Семена рапса	335300,24	251648,32
Соапсток		283,67
Средства защиты растений	23139,47	9098,32
ТМЦ	64,63	
Фильтровальный порошок	750,02	1087,13
Шрот рапсовый	6415,77	21303,32
Итого:	7401116,46	6967294,99

3.10. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

(в тыс. руб.)

<i>Прочие доходы</i>	2022 г.	2021 г.
Реализация основного средства	750	3117
Курсовые разницы	61447	15802
Восстановление резерва по сомнительным долгам	2287	1174
Пени, штрафы за нарушение долговых обязательств	2782	1035
Послепродажная премия	0	1098
Оприходование излишков ТМЦ	1099	1265
Возмещение процентов(субсидии)	18673	370
Реализация ТМЦ	193	4761
Финансовый результат от сделок с	26004	2605

финансовыми инструментами		
Восстановление резерва по отпускам	20171	
Доходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	25457	
Прочие доходы	388	
Итого:	159251	31227

(в тыс. руб.)

<i>Прочие расходы</i>	2022 г.	2021 г.
Реализация основного средства	577	158
Курсовые разницы	185973	45539
Налог на имущество юридических лиц	7523	7632
Услуги банка	10841	13474
Резервы по сомнительным долгам	3943	541
Расходы прошлых периодов, учтенные в текущем году	1167	214
Потери сырья, продукции при сушке, хранении, перевозке	7800	8232
Финансовый результат от сделок с финансовыми инструментами		998
Штрафы	1787	3659
Доходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	41758	
Расходы на благотворительную помощь	20964	23739
Реализация ТМЦ	211	2555
Прочие расходы	6831	
Итого:	289375	117480

3.11. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

ООО «Тулский завод растительных масел» - дочернее общество, доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны – 100%.

Виды операций Общества со связанными сторонами:

Предоставление Имущества в аренду ООО «Тулский завод растительных масел»

По состоянию на 31 декабря 2022г. дебиторская задолженность ООО «Тулский завод растительных масел» по договору беспроцентного займа №50/2019 от 19.06.2019г. составляет 1020000тыс.руб.

По состоянию на 31 декабря 2022г. Общество выступает поручителем по сделкам ООО «Тулский завод растительных масел» в рамках заключенных кредитных договоров с Банком ВТБ(публичное акционерное общество)

Тыс.руб.

<i>Виды хозяйственных операций</i>	<i>Объем сделок в 2022г.</i>	<i>Незавершенные расчеты</i>
<i>Аренда офиса</i>	39	29
<i>Аренда спецтехники</i>	5023	8209
<i>Продажа продукции</i>	204802	170802
<i>Предоставление займа</i>	300	1020000

3.12. ВОЗНАГРАЖДЕНИЕ ОСНОВНОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ

Выплаты основному персоналу общества по трудовым договорам (Генеральный директор, исполнительный директор, финансовый директор, главный бухгалтер) за 2022г. с учетом налога на доходы физических лиц и страховых взносов составили 334335тыс.руб. Все выплаты имеют краткосрочный характер.

3.13. ИНФОРМАЦИЯ О СУДЕБНЫХ РАЗБИРАТЕЛЬСТВАХ

На момент подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество не имеет судебных разбирательств, оказывающих существенное влияние на отчетность.

3.14. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

Руководством проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. При этом, не установлены события (условия), которые могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Общество имеет существенные валютные активы и обязательства, деятельность общества связана со значительными экспортными и импортными операциями.

Ввиду неопределенности и продолжительности событий, связанных с проведением СВО, Общество не может точно и надежно оценить влияние данных событий на свое финансовое положение в дальнейшем. Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

3.15. ИНФОРМАЦИЯ О ЧРЕЗВЫЧАЙНЫХ ФАКТАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ИХ ПОСЛЕДСТВИЯХ

Чрезвычайных фактов в хозяйственной деятельности организации не происходило.

3.16. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

Генеральный директор



Коченов Э.Ч.

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

КОДЫ	0710006
Форма по ОКУД	31
Дата (число, месяц, год)	12 2022
по ОКПО	43520000
ИНН	7113021283
по ОКВЭД 2	10.41.56
по ОКОПФ/ОКФС	65
по ОКЕИ	16
	384

Организация (орган исполнительной власти)	ООО "Кубаньмасло-ЕМЗ"/Пр
Идентификационный номер налогоплательщика	Производство масел и жиров
Вид деятельности	ООО - общество с ограниченной ответственностью
Организационно-правовая форма	
Единица измерения:	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	Период	Коды	Изменения за период										На конец периода				
			На начало года			выбыло		численно амортизации	убыток от обесценения	переоценка		накопленная амортизация	накопленная первоначальная стоимость**	накопленная первоначальная стоимость**	накопленная первоначальная стоимость**		
			первоначальная стоимость**	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость**	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость**			накопленная амортизация							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14				
Нематериальные активы - всего	за 2022 г. за 2021 г.	3 5100 5110	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Коды	Изменения за период										На конец периода		
			На начало года			поступило	выбыло объектов		начислено амортизации***	первоначальная стоимость**	изменения в соответствии с ФСБУ 6/2020		первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***	накопленная амортизация***
			первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***	первоначальная стоимость**		накопленная амортизация***	первоначальная стоимость**			накопленная амортизация***				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2022 г. за 2021 г.	5200 5210	1 032 538 1 014 575	(312 057) (341 122)	33 900 23 437	(82 192) (5 454)	18 808 4 942	(53 178) (50 996)	- -	75 119	974 266 1 032 558	(346 427) (312 057)	- -	- -	
в том числе:															
здания, сооружения и передаточные устройства	за 2022 г. за 2021 г.	5201	439 619 439 619	(127 528) (115 675)	1 968 -	(791) -	502 -	(18 512) (15 111)	- -	3 256	440 796 439 619	(145 538) (127 528)	- -	- -	
машины и оборудование	за 2022 г. за 2021 г.	5202	364 795 360 237	(130 160) (159 818)	8 205 5 731	(89 675) (1 173)	17 085 820	(19 541) (18 903)	- -	47 741	283 325 364 795	(132 616) (130 160)	- -	- -	
транспортные средства	за 2022 г. за 2021 г.	5203	119 889 106 696	(48 847) (55 958)	23 727 17 474	(1 498) (4 281)	1 044 4 122	(4 365) (15 347)	- -	18 336	142 118 119 889	(62 168) (48 847)	- -	- -	
производственный и хозяйственный инвентарь	за 2022 г. за 2021 г.	5204 5214	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
рабочий скот	за 2022 г. за 2021 г.	5205 5215	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	

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

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года				Изменения за период				На конец периода									
			первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***	поступило	выбыло объектов первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***	начислено амортизации***	первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***	первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***								
													4	5	6	7	8	9	10	11
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	108 255	(5 522)	232	(228)	177	(760)	(1 635)	5 786	108 027	108 255	88 797	108 027	(6 105)	108 027	(5 522)	108 027	(6 105)	108 027
	за 2021 г.	5219	108 023	(9 673)	232	-	-	-	-	-	108 023	108 255	88 797	108 023	(5 522)	108 023	(5 522)	108 023	(5 522)	108 023
из них: земельные участки и объекты природопользования	за 2022 г.	5209.1	88 797	-	232	-	-	-	-	-	88 797	88 797	-	-	-	88 797	-	88 797	-	88 797
	за 2021 г.	5219.1	88 565	-	232	-	-	-	-	-	88 565	88 797	-	-	-	88 565	-	88 797	-	88 797
капитальные вложения на коренное улучшение земель	за 2022 г.	5209.2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	5219.2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 2022 г.	5230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	5230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			4	5	затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	6	7
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации основных средств - всего	за 2022 г.	5240	3 848	10 666	35 020	(33 899)	4 596	3 848	4 596
	за 2021 г.	5250	10 666	-	23 701	(7 082)	3 848	10 666	3 848

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

Наименование показателя	За 2022 г.		За 2021 г.	
	2	3	4	5
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	На 31.12.2022		На 31.12.2021	
	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	78 977	81 122	70 138
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	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	614499	70 935	70 935
Иное использование основных средств (задолг)	5286	-	552 289	330 708

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Коды	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
				поступление			выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)*****	принятые проценты, штрафы и иные начисления*****	погашение	спписание на финансовый результат*****	перевод из долго-срочную задолженность	10	
2	3	4	5	6	7	8	9	10		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2022 г.	5551	-	640 000	-	-	-	-	-	640 000
	за 2021 г.	5571	641 900	-	-	-	-	(641 900)	-	640 000
в том числе:	за 2022 г.	5552	-	640 000	-	-	-	-	-	640 000
кредиты	за 2021 г.	5572	641 900	-	-	-	-	(641 900)	-	-
займы	за 2022 г.	5553	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	5573	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	за 2022 г.	5554	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	5574	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2022 г.	5560	2 946 150	4 452 088	170 202	(4 409 896)	(209)	-	-	3 188 335
	за 2021 г.	5580	1 496 164	1 439 373	10 613	-	(83 324)	(209)	-	2 946 150
в том числе:	за 2022 г.	5561	95 205	66 179	-	-	-	-	-	77 851
расчеты с поставщиками и заказчиками	за 2021 г.	5581	59 948	35 257	-	-	-	-	-	95 205
авансы полученные	за 2022 г.	5562	230 493	85 009	-	(223 226)	-	-	-	92 176
	за 2021 г.	5582	93 086	137 407	-	-	-	-	-	230 493
расчеты по налогам и сборам	за 2022 г.	5563	24 750	-	-	(21 965)	-	-	-	2 785
	за 2021 г.	5583	13 541	11 209	-	-	-	-	-	24 750
кредиты	за 2022 г.	5564	2 545 613	4 330 900	169 622	(4 030 613)	-	-	-	3 015 523
	за 2021 г.	5584	1 329 500	1 205 500	10 613	-	-	-	-	2 545 613
займы	за 2022 г.	5565	50 000	-	580	(50 580)	-	-	-	50 000
	за 2021 г.	5585	-	50 000	-	-	-	-	-	-
прочие	за 2022 г.	5566	89	-	-	(89)	-	-	-	89
	за 2021 г.	5586	89	-	-	-	-	-	-	-
Итого	за 2022 г.	5550	2 946 150	5 127 088	170 202	(4 409 896)	(209)	-	X	3 828 335
	за 2021 г.	5570	2 138 064	1 439 373	10 613	-	-	-	X	2 946 150

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Коды	На 31.12.2022		На 31.12.2021	
		3	4	5	6
Всего	5590	-	-	-	-
в том числе:	5591	-	-	-	-
долгосрочная	5592	-	-	-	-
из нее:	5593	-	-	-	-
по кредитам	5594	-	-	-	-
займам	5595	-	-	-	-
в том числе:	5596	-	-	-	-
краткосрочная	-	-	-	-	-
из нее:	-	-	-	-	-
по кредитам	-	-	-	-	-
займам	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Коды	За 2022 г.		За 2021 г.	
		3	4	3	4
Материальные затраты	5610	7 158 118	5 807 333		
Затраты на оплату труда	5620	252 296	363 816		
Отчисления на социальные нужды	5630	62 373	76 982		
Амортизация	5640	53 176	50 996		
Прочие затраты	5650	529 002	1 344 112		
Итого по элементам затрат	5660	8 054 965	7 643 239		
Изменение остатков (прирост (-), уменьшение (+)); незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост (-), уменьшение (+))	5670	(124 847)	(125 318)		
Итого расходов по обычным видам деятельности	5680	7 930 118	7 517 921		

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Коды	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	43 379	26 125	(16 821)	(20 172)	32 511

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Коды	На 31.12.2022		На 31.12.2021		На 31.12.2020	
		3	4	3	4	5	6
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	61 449 99	55 289	330 708			
в том числе:							
объекты основных средств	5811	61 449 99	55 289	330 708			
из них: переданные в залог	5811.1	61 449 99	55 289	330 708			
ценные бумаги и иные финансовые вложения	5812						
из них: переданные в залог	5812.1						
прочее	5813						
из них: переданные в залог	5813.1						

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Коды	За 2021 г.			
		3	4		
Получено бюджетных средств - всего	5900	18 673	370		
в том числе:	5901	18 673	370		
на компенсацию текущих расходов (стр. 5901.1.+ 5901.2.+ 5901.3.+ 5901.4)	5901.1	-	-		
из них:	5901.2	-	-		
на растениеводство	5901.3	18 673	370		
на животноводство	5901.4	-	-		
на прочие цели	5905	-	-		
на компенсацию убытков по чрезвычайным ситуациям (стихийные бедствия, пожары, наводнения, эпидемии)	5905.1	-	-		
на капитальные вложения во внеоборотные активы (стр. 5905.1.+ 5905.3.+ 5905.4)	5905.2	-	-		
из них:	5905.3	-	-		
на капитальные вложения в коренное улучшение земель на строительство, реконструкцию, модернизацию производственных объектов (включая приобретение оборудования и строительно-монтажные работы)	5905.4	-	-		
на закупку сельскохозяйственной техники	5905.5	-	-		
на прочие цели	5905.6	-	-		
в том числе: строительство объектов социальной сферы					
СПР-АВО/ЧНО: из строки 5905 - сумма государственной помощи, не включенная в доходы отчетного периода					
Наименование показателя	Период	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
	2	4	5	6	7
Бюджетные кредиты - всего	за 2022 г.				
	за 2021 г.				
	5910				
	5920				

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

*** Некоммерческая организация графы "Накопленный износ" и "Начисленная амортизация" именуется 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; численная 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 обеспечение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

***** Данные раскрываются за минусом средств, полученных в виде помощи, поступившей и погашенной (отписанной) в одном отчетном периоде.

***** Данные раскрываются за минусом средств, полученных в виде помощи, поступившей и погашенной (отписанной) в одном отчетном периоде.

Руководитель

Коченов Э.Ч.
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер
(при наличии)

Копыльская Ю.Л.
(расшифровка подписи)

