

Пояснительная записка к балансу за 2022 год АО «Панфиловский элеватор»

Юридический адрес: 403990, Волгоградская область, Новоаннинский район, п. Панфилово, ул. Усадьба элеватора, д. 2

Расположено: Волгоградская область, Новоаннинский район, п. Панфилово, ул. Усадьба элеватора, д. 2

ИНН/КПП: 3419004222/341901001

Вид деятельности: Хранение и переработка сельскохозяйственной продукции.

Численность: 180 человек.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и с соблюдением всех ПБУ.

СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами. К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- аренда имущества и предоставление имущества в аренду;
- финансовые операции, включая предоставление и получение займов;
- предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств;

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности были выделены следующие связанные стороны:

	Наименование организации (физического лица)	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %
Учредитель		
1	ООО «Гелио-Пакс»	100%
Зависимые хозяйственные общества		
2	ООО «Гелио-Пакс-Агро»	
3	ООО «Гелио-Пакс-Агро 3»	
4	ООО «Гелио-Пакс-Агро 4»	
5	ООО «Гелио-Пакс-Агро 5»	
6	ООО «Гелио-Пакс-Агро 6»	
7	АО «Алексиковский элеватор»	
Другие связанные стороны		
8	ООО «Волгогелиопром»»	
9	Воронин Владимир Михайлович	
10	Кочубей Александр Алексеевич	
Генеральный директор		
11	Соколов Евгений Геннадьевич	

Виды и объем операций со связанными сторонами представлены ниже в тыс.руб.:

Показатель	2022г., тыс.руб.
Продажа товаров (работ, услуг)	144378
Учредитель	-
Зависимые хозяйственные общества	144347
Другие связанные стороны	31

Приобретение товаров (работ, услуг)	32032
Учредитель	30
Зависимые хозяйственные общества	18962
Другие связанные стороны	13040
Погашение займов	99463
Учредитель	25120
Другие связанные стороны	74343
Аренда имущества	29
Учредитель	17
Зависимые хозяйственные общества	12
Другие связанные стороны	-
Сдача имущества в аренду	24
Зависимые хозяйственные общества	-
Другие связанные стороны	24

Стоимостные показатели, условия и сроки расчетов по незавершенным на 31 декабря операциям (форма расчетов – безналичные денежные средства) тыс.руб.:

Наименование	2022г.	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
Дебиторская задолженность:	10071		
Другие связанные стороны	-		Безналичный
Зависимые хозяйственные общества	10071	Задолженность 2023	Безналичный
Кредиторская задолженность:	3404		
Учредитель	-		Безналичный
Зависимые хозяйственные общества	551	Задолженность 2023	Безналичный
Другие связанные стороны	2853	Задолженность 2023	Безналичный
Задолженность по полученным займам:	111512		
Учредитель	66594	Задолженность 2023	Безналичный
Другие связанные стороны	44918	Задолженность 2023	Безналичный
Задолженность по заработной плате:			
Генеральный директор	64	Расчет в день выплаты заработной платы (12.01.2023г.)	Перевод на зарплатную карту

Учредителем Общества являются акционеры.

Выплата дивидендов не производилась.

Совет директоров Общества несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности АО «Панфиловский элеватор»

Единоличный исполнительный орган в лице директора Соколова Евгения Геннадьевича, является для Общества связанной стороной.

Размер вознаграждения генерального директора установлен заключенным трудовым договором. Директору выплачивается только вознаграждение в виде оплаты труда. (годовой ФОТ 783 тыс. руб) Иных выплат нет. Задолженности по выплатам нет.

Бенефициаров нет.

Управленческому персоналу выплачивается только вознаграждение в виде оплаты труда. Иных выплат нет. Задолженности по выплатам нет.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2022 год подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности, который подразумевает, что Общество способно реализовать свои аспекты и погасить свои обязательства в ходе нормальной хозяйственной деятельности в обозримом будущем. Чистая прибыль Общества за 2022 год составила 750 тыс. руб.

Выручка за 2022 год составила 171119 тыс. руб.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

Инвентаризация основных средств, запасов и обязательств проводилась, недостачи и излишки отсутствуют.

Генеральный директор

 Соколов Е.Г.

Главный бухгалтер

 Гуреева Н.В.



Пояснения по переходу на ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

В соответствии со вступлением в силу с 2022 года ФСБУ 6/2020 бухгалтерский учет всех сформированных ранее данных по основным средствам приведен в соответствие с положениями настоящего Федерального стандарта.

Переход осуществлен **альтернативным (перспективным)** способом, согласно п. 49 ФСБУ 6/2020 - балансовая стоимость объектов, которые в соответствии с ранее применявшейся учетной политики, учитывались в составе основных средств, но по положениям Федерального стандарта таковыми не являются, списывается в порядке единовременной корректировки на нераспределенную прибыль (за исключением тех объектов, которые были переклассифицированы в другой вид активов, а именно в малоценное оборудование).

По тем объектам основных средств, признанная первоначальная стоимость которых до начала применения настоящего Стандарта, соответствует установленному стоимостному критерию свыше 100 000рублей, была проведена корректировка накопленной амортизации в соответствии с настоящим Стандартом, исходя из указанной первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в положениями ФСБУ 6/2020.

Последствия перехода на применение ФСБУ 6/2020 впервые отражены в бухгалтерской отчетности за 2022 год, поэтому вышеуказанные операции (корректировка амортизации ОС, списание ОС со стоимостью менее установленного лимита) не оказали влияние на финансовый результат 2021 года, т.к. данные операции проведены в межотчетный период, т.е. на момент начала применения ФСБУ 6/2020, по состоянию на 01.01.2022.

**Корректировка данных отчетного периода
в связи с изменениями учетной политики**

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	173 830	4 279	178 109
Отложенные налоговые активы	1180	163	(20)	143
Итого по разделу I	1100	173 993	4 259	178 252
БАЛАНС	1600	206 088	4 259	210 347
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	28 033	3 423	31 456
Итого по разделу III	1300	52 261	3 423	55 684
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	2 906	836	3 742
Итого по разделу IV	1400	94 620	836	95 456
БАЛАНС	1700	206 088	4 259	210 347

Генеральный директор



Соколов Е.Г.

Главный бухгалтер



Гуреева Н.В.



2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				заграты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	3 656	5 282	-	(8 580)	358
	5250	за 2021г.	1 283	3 476	-	(986)	3 656
в том числе: машины и оборудование	5241	за 2022г.	3 656	5 282	-	(8 580)	358
	5251	за 2021г.	1 283	3 476	-	(1 103)	3 656

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

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

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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	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		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	-	-	
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	
в том числе:							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2022г.	-	-	-	-	
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	
	5180	за 2022г.	-	-	-	-	
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	
в том числе:							
	5181	за 2022г.	-	-	-	-	
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	



Руководитель М.А. Соколов Евгений Геннадьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

14 марта 2023 г.

3.2. Иное использование финансовых вложений

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



Соколов Евгений
Геннадьевич
(расшифровка подписи)

Руководитель _____

14 марта 2023 г. И.И.И. 1023

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель Маш (подпись) Соколов Евгений Геннадьевич (расшифровка подписи)

14 марта 2023 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода					
			На начало года		выбыло						востановление резерва		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	спписание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгов в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	12 858	-	11 672	-	-	(12 858)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11 672
в том числе:	5530	за 2021г.	7 664	-	12 858	-	-	(7 664)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12 858
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	8 747	-	10 673	-	-	(8 747)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10 673
Авансы выданные	5531	за 2021г.	5 968	-	8 747	-	-	(5 968)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8 747
Прочая	5512	за 2022г.	244	-	473	-	-	(244)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	473
	5532	за 2021г.	321	-	244	-	-	(321)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	244
	5513	за 2022г.	-	-	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18
	5533	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и сборам	5514	за 2022г.	2 927	-	439	-	-	(2 927)	-	-	-	-	-	-	X	-	-	439
расчеты по социальному страхованию	5534	за 2021г.	1 063	-	2 927	-	-	(1 063)	-	-	-	-	-	-	X	-	-	2 927
Итого	5515	за 2022г.	940	-	69	-	-	(940)	-	-	-	-	-	-	X	-	-	69
	5535	за 2021г.	312	-	940	-	-	(312)	-	-	-	-	-	-	X	-	-	940
	5500	за 2022г.	12 858	-	11 672	-	-	(12 858)	-	-	-	-	-	-	X	-	-	11 672
	5520	за 2021г.	7 664	-	12 858	-	-	(7 664)	-	-	-	-	-	-	X	-	-	12 858

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление			выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	притраченные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	91 714	-	-	(25 120)	-	-	-	-	66 594
	5571	за 2021г.	122 889	-	-	(31 175)	-	-	-	-	91 714
в том числе:											
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	91 714	-	-	(25 120)	-	-	-	-	66 594
	5573	за 2021г.	122 889	-	-	(31 175)	-	-	-	-	91 714
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	55 787	70 094	-	(55 787)	-	-	-	-	70 094
	5580	за 2021г.	32 689	55 787	-	(32 689)	-	-	-	-	55 787
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	4 920	10 806	-	(4 920)	-	-	-	-	10 806
	5581	за 2021г.	3 770	4 920	-	(3 770)	-	-	-	-	4 920
авансы полученные	5562	за 2022г.	1 118	929	-	(1 118)	-	-	-	-	929
	5582	за 2021г.	12 068	1 118	-	(12 068)	-	-	-	-	1 118
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	4 317	9 725	-	(4 317)	-	-	-	-	9 725
	5583	за 2021г.	9 379	4 317	-	(9 379)	-	-	-	-	4 317
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	43 341	44 918	-	(43 341)	-	-	-	-	44 918
	5585	за 2021г.	4 894	43 341	-	4 894	-	-	-	-	43 341
прочая	5566	за 2022г.	11	34	-	11	-	-	-	-	34
	5586	за 2021г.	39	11	-	(39)	-	-	-	-	11
расчеты по социальному страхованию	5567	за 2022г.	20	364	-	(20)	-	-	X	X	364
	5587	за 2021г.	227	20	-	(227)	-	-	X	X	20
расчеты с персоналом по оплате труда	5568	за 2022г.	2 026	3 471	-	(2 026)	-	-	X	X	3 471
	5588	за 2021г.	2 250	2 026	-	(2 250)	-	-	X	X	2 026
расчеты с разными кредиторами	5569	за 2022г.	34	46	-	(34)	-	-	X	X	46
	5589	за 2021г.	62	34	-	(62)	-	-	X	X	34

Итого	5550	за 2022г.	147 501	70 094	-	(60 907)	-	X	-	136 688
	5570	за 2021г.	155 578	55 787	-	(63 854)	-	X	-	147 501

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель ma **Соколов Евгений Геннадьевич**
 (подпись) (расшифровка подписи)

14 марта 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	59 018	59 091
Расходы на оплату труда	5620	70 998	61 335
Отчисления на социальные нужды	5630	15 369	13 609
Амортизация	5640	14 032	12 927
Прочие затраты	5650	9 491	2 534
Итого по элементам	5660	168 908	149 496
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	168 908	149 496

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Руководитель Соколов Евгений Геннадьевич
(подпись) 004224 * (расшифровка подписи)

14 марта 2023 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	3 420	6 350	(4 802)	(79)	4 889
в том числе:						
резерв по отпускам	5701	3 420	6 350	(4 802)	(79)	4 889



Руководитель Ма Соколов Евгений Геннадьевич
(подпись) * (расшифровка подписи)

14 марта 2023 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Руководитель Мах Соколов Евгений Геннадьевич
 (подпись) * (расшифровка подписи)

14 марта 2023 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2022г.		за 2021г.
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-
в том числе:				
на текущие расходы	5901	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего				
в том числе:				
за 2022г.	5910	-	-	-
за 2021г.	5920	-	-	-
за 2022г.	5911	-	-	-
за 2021г.	5921	-	-	-



Соколов Евгений
Геннадьевич
(расшифровка подписи)

Руководитель

14 марта 2023 г.