

ООО «КОРЕНОВСКАГРОХИМИЯ»

Текстовая часть пояснений к бухгалтерской(финансовой ) отчетности

за 2022 год

Полное наименование организации : Общество с ограниченной ответственностью «Кореновскагрохимия» (сокращенное : ООО «Кореновскагрохимия»).

Юридический адрес: 353180, РФ, Краснодарский край, г.Кореновск, улПурыхина, 1-б. Фактический адрес совпадает с юридическим.

Зарегистрировано Инспекцией Федеральной налоговой службой по Кореновскому району КК ОГРН 103231969551.

Уставный капитал общества 50 000 рублей .

25 декабря 2009 года в соответствии с Федеральным законом « О государственной регистрации юридических лиц» в единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о государственной регистрации изменений, вносимых в устав общества с ограниченной ответственностью, в целях приведения его в соответствии с Федеральным законом от 30 декабря 2008 года № 312- ФЗ.

Высшим органом управления общества является общее собрание участников общества. Исполнительным органом общества является генеральный директор общества ( единственный исполнительный орган), который организует выполнение решений и осуществляет руководство текущей деятельностью.

Учредителями ООО «Кореновскагрохимия» являются:

- юридическое лицо 93,814 % - АО «Кореновскагрохимия»;
- физические лица 6,186 % .

Основной вид деятельности выращивание зерновых и зернобобовых культур.

Обособленных подразделений нет.

Среднегодовая численность работников предприятия за 2022год 41 чел.

Система налогообложения применяемая на предприятии — единый сельскохозяйственный налог.

По состоянию на 31 декабря 2022 года сумма актива баланса составила 666 534 тыс.руб.

Рост чистых активов по сравнению с началом отчетного года составил 16 %.

В качестве валюты отчетности Общество использует российский рубль.

Статьи бухгалтерской отчетности предприятия подтверждаются результатом инвентаризации имущества, расчетов с покупателями и поставщиками, кассы, расчетных счетов.

Основными сельскохозяйственными культурами выращиваемыми организацией являются: пшеница, кукуруза, подсолнечник, сахарная свекла, ячмень, соя, рапс. Выручка от производства сельскохозяйственной продукции составила 84,6%.

наименование показателя	выручка от продаж сельхозпродукции	выручка от продаж за отчетный период	доля дохода от реализации с/х продукции
Выручка от реализации с\х продукции собственного производства		234 260 462=19	
Выручка от реализации продуктов переработки		35 406 380=57	
Выручка от реализации товаров, услуг		7 215 565=57	
Итого:	234 260 462=19	276 882 408=33	84,60%

**Наличие и движение основных средств**

**(тыс.руб.)**

наименование показателя	код	период	изменения по ФСБУ	на начало периода		изменения за период				на конец периода	
				первонач. стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	первонач. стоимость	накопленная амортизация
							первонач. стоимость	накопленная амортизация			
Всего ОС: собственные ОС арендованное имущество	5200	2022г.	(20)	401 208	(182 200)	62172	(2 143)	2033	(44 432)	461 217	(224 598)
	5200	2022г.	46225	-	-	5 324	(2581)	279	(8 500)	48 968	(8 221)
	5210	2021г.	-	371 923	(175 767)	38 016	(8 731)	8 298	(31 273)	401 208	(198 742)
земельные участки арендованное имущество	5201	2022г.	-	68 965	-	4 493	-	-	-	73 459	-
	5201	2022г.	42 669	-	-	5 324	(2 581)	279	(7 315)	45 412	(7 036)
	5211	2021г.	-	62 194	-	6 771	-	-	-	68 965	-
машины и оборудования арендованное имущество	5202	2022г.	(20)	268 751	(158 562)	46 661	(2 100)	1 991	(38 611)	313 291	(195 183)
	5202	2022г.	41	-	-	-	-	-	(13)	41	(13)
	5212	2021г.	-	245 196	(154 778)	29 717	(8 731)	8 298	(25 790)	266 182	(172 270)
сооружения арендованное имущество	5203	2022г.	-	3 212	(1 783)	-	-	-	(267)	3 212	(2 050)
	5203	2022г.	3 189	-	-	-	-	-	(1 063)	3 189	(1 063)
	5213	2021г.	-	34 862	(8 293)	102	-	-	(1 402)	34 964	(9 695)
здания арендованное имущество	5204	2022г.	-	30 129	(5 738)	-	-	-	(1 013)	30 129	(6 751)
	5204	2022г.	8	-	-	-	-	-	(3)	8	(3)
	5214	2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
транспортные средства арендованное имущество	5205	2022г.	-	29 671	(16 117)	11 498	(43)	42	(4 539)	41 126	(20 614)
	5205	2022г.	318	-	-	-	-	-	(106)	318	(106)
	5215	2021г.	-	29 671	(12 696)	-	-	-	(4 014)	29 671	(16 710)
расходы на улучшение земель	5206	2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5216	2021г.	-	-	-	904	-	-	(54)	904	(54)
производственный инвентарь	5207	2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5217	2021г.	-	-	-	42	-	-	(13)	42	(13)
объекты недвижимости, право собственности на которых не зарегистрированы	5207	2022г.	-	480	-	(480)	-	-	-	-	-
	5217	2021г.	-	-	-	480	-	-	-	480	-

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, сооружения, машины и оборудование, транспортные средства собственные и арендованное имущество. В бухгалтерской отчетности собственные основные средства отражены по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за весь период эксплуатации объектов.

К объектам основных средств относятся активы, удовлетворяющие условиям ФСБУ 6/2020 за исключением несущественных активов. Лимит стоимости основных средств не устанавливается. Основные средства принимаются к учету в качестве объекта руководствуясь только требованием рациональности.

Учет несущественных активов ведется на отдельном счете. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком полезного использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый счет.

Стоимость собственных основных средств погашается посредством начисления амортизационных отчислений и списания на расходы в течении нормативного срока их полезного использования. Способ начисления амортизации — линейный для всех групп основных средств, кроме земельных участков.

При переходе на использование ФСБУ 6/2020 организация применяет ретроспективный переход на новые требования учета показателей в бухгалтерской отчетности за периоды до 2022 года, одновременно корректирует балансовую стоимость и пересчитывает накопленную амортизацию ОС на начало 2022 года в отношении активов, которые:

- должны учитываться как основные средства по правилам ФСБУ 6/2020, но ранее так не учитывались;
- числились в учете как основные средства, но по ФСБУ 6/2020 не должны учитываться так.

Сумма корректировки амортизации собственных ОС составила 16 523,9 тыс.руб.

Арендованное имущество с 2022 года согласно ФСБУ 25/2018 учитывается на балансе предприятия. Право пользования активами отражено на счете «Арендованное имущество» в размере 46 224,9 тыс.руб.

#### Корректировка данных отчетного налогового периода в связи с изменениями учетной политики на 31 декабря 2021г.

тыс.руб.

наименование показателя	код строки	сумма до корректировки	корректировка	сумма после корректировки
<b>АКТИВ</b>				
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
Основные средства	1150	202466	62 748	265 214
Итого по разделу I	1100	206 184	62 748	268 932
<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
Итого по разделу II	1200	314 322	0	314 322
<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>520 506</b>	<b>62 748</b>	<b>583 254</b>
<b>ПАССИВ</b>				
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	503 132	16 523	519 655
Итого по разделу III	1300	503 182	16 523	519 705
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
Прочие обязательства	1450	0	46 263	46 263
Итого по разделу IV	1400	0	46 263	46 263
<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
Кредиторская задолженность	1520	4 808	(38)	4 770
Итого по разделу V	1500	17 324	(38)	17 286
<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>520 506</b>	<b>62 786</b>	<b>583 254</b>

**Незавершенные капитальные вложения**

**(тыс.руб.)**

наименование показателя	код	период	на начало года	изменения за период			на конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т. п. основных средств — всего:	5240	2022г.	-	62 652	-	62 652	-
	5250	2021г.	-	37 536	-	37 536	-
в том числе : земельные участки	5241	2022г.	-	4 493	-	4 493	-
автомобиль КАМАЗ	5242	2022г.	-	5 886	-	5 886	-
прицеп бортовой	5243	2022г.	-	2 111	-	2 111	-
автомобиль специальный, мастерская	5245	2022г.	-	2 079	-	2 079	-
автомобиль LADA NIVA	5246	2022г.	-	1 423	-	1 423	-
культиватор	5247	2022г.	-	204	-	204	-
вентиляционная система	5248	2022г.	-	295	-	295	-
каток измельчитель	5250	2022г.	-	1 398	-	1 398	-
культиватор	5251	2022г.	-	4 308	-	4 308	-
зернометатель	5252	2022г.	-	498	-	498	-
культиватор	5253	2022г.	-	204	-	204	-
сварочный полуавтомат	5254	2022г.	-	26	-	26	-
навигационная система	5255	2022г.	-	551	-	551	-
плуг оборотный	5256	2022г.	-	5 445	-	5 445	-
почвоуплотнитель	5257	2022г.	-	1 625	-	1 625	-
бороны дисковая	5258	2022г.	-	7 000	-	7 000	-
опрыскиватель	5259	2022г.	-	5 515	-	5 515	-
трактор сельскохозяйственный	5260	2022г.	-	17 892	-	17 892	-
рапсовый стол	5261	2022г.	-	1 575	-	1 575	-
компьютер	5262	2022г.	-	35	-	35	-
компьютер	5263	2022г.	-	17	-	17	-
компьютерная локальная сеть	5264	2022г.	-	72	-	72	-

**Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции**

**(тыс.руб.)**

наименование показателя	код	за 2022г.	за 2021г.
увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции- всего:	5260	1 441	235
в том числе : система видео наблюдения	5261	-	99
компьютер	5262	17	34
весы автомобильные тензометрические	5263	-	33
весовая	5264	-	69
Трактор сельскохозяйственный	5265	1 424	
уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации- всего:	5270	-	

**Иное использование основных средств**

**(тыс.руб.)**

наименование показателя	код	на 31 декабря 2022г.	на 31 декабря 2021г.	на 31 декабря 2020г.
переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	40747	46 225	-
полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	115	5282	4507
объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	
основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
иное использование основных средств ( залоги и т.д.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	73 459	68 965	62 194

Переоценка основных средств в 2022 году не производилась.

Безвозмездной передачи основных средств в отчетный период не было.

Нематериальные активы в течении 2022 года не приобретались.

В течении 2022 года ООО «Кореновскагрохимия» предоставляло краткосрочные процентные займы другим юридическим лицам. По состоянию на 31 декабря 2022 года задолженность по займам и процентам по займам отсутствует.

**Использование финансовых вложений**

**(тыс.руб.)**

наименование показателя	код	на 31 декабря 2022г.	на 31 декабря 2021г.	на 31 декабря 2020г.
иное использование финансовых вложений: предоставленные займы	5329	0	0	0
депозитные счета	5330	0	0	0

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019. МПЗ отражены в учете по фактической себестоимости без учета НДС. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производилась по способу ФИФО. Операции по приобретению материальных ценностей отражены в бухгалтерском учете без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

### Наличие и движение запасов

(тыс.руб.)

наименование показателя	код	период	на начало года			изменения за период				на конец периода		
			с/с	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		оборот запасов между их группами	с/с	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							с/с	резерв под снижение стоимости				
запасы — всего:	5400	2022г.	151489	-	151 489	430 011	(431 727)	-	94 651	149 773	-	149 773
	5420	2021г.	105 993	-	105 993	425 452	(379 956)	-	х	151 489	-	151 489
затраты в незавершенном производстве	5407	2022г.	29 899	-	29 899	154 326	(149 251)	-	-	34 974	-	34 974
	5427	2021г.	28 993	-	28 993	190 169	(189 296)	-	-	29 866	-	29 866
готовая продукция	5408	2022г.	91 323	-	91 323	148 574	(162 013)	-	50 479	77 884	-	77 884
	5428	2021г.	67 373	-	67 373	127 110	(103 127)	-	40 054	91 356	-	91 356
товары для перепродажи	5409	2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5429	2021г.	-	-	-	19 598	(19 598)	-	-	-	-	-
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5410	2022г.	30 267	-	30 267	127 111	(120 463)	-	44 172	36 915	-	36 915
	5430	2021г.	9 627	-	9 627	88 575	(67 935)	-	60 765	30 267	-	30 267

### Запасы в залоге

(тыс.руб.)

наименование показателя	код	на 31 декабря 2022г.	на 31 декабря 2021г.	на 31 декабря 2020г.
запасы, не оплаченные на отчетную дату,- всего:	5440	-	-	-
запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-

**Наличие и движение дебиторской задолженности**

(тыс.руб.)

наименование показателя	код	период	на начало года		изменения за период							на конец периода	
			учтена по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	перевод из К-т в Д-т задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хоз. операций	причитающ. проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва				
Краткосрочная дебиторская задолженность- всего:	5510	2022г.	15 425	-	481 849	-	(489 889)	-	-	-	-	7 385	-
	5530	2021г.	16 686	-	338 818	-	(340 840)	-	-	-	761	15 425	-
в том числе :	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х
покупатели	5511	2022г.	18	-	303 831	-	(303 849)	-	-	-	-	0	-
	5531	2021г.	60	-	205 872	-	(205 914)	-	-	-	-	18	-
расчеты по предоставленным займам сотрудникам	5512	2022г.	110	-	515	-	(505)	-	-	-	-	120	-
	5532	2021г.	60	-	425	-	(375)	-	-	-	-	110	-
расчеты по приобретению земли	5513	2022г.	-	-	4 012	-	(4 012)	-	-	-	-	-	-
	5533	2021г.	-	-	10 742	-	(10 742)	-	-	-	-	-	-
прочие расчеты с различными Д-т	5514	2022г.	761	-	62	-	(761)	-	-	-	-	62	-
	5534	2021г.	32	-	-	-	(32)	-	-	-	761	761	-
расчеты по прочим видам страхования	5515	2022г.	60	-	4 867	-	(2 379)	-	-	-	-	2 548	-
	5535	2021г.	39	-	224	-	(203)	-	-	-	-	60	-
авансы выданные поставщикам	5516	2022г.	14 476	-	168 562	-	(178 383)	-	-	-	-	4 655	-
	5536	2021г.	16 495	-	121 555	-	(123 574)	-	-	-	-	14 476	-
Долгосрочная дебиторская задолженность	5517	2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5537	2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
В том числе :													
Итого:	5518	2022г.	15 425	-	481 849	-	(489 889)	-	-	-	-	7 385	-
	5358	2021г.	16 686	-	338 818	-	(340 840)	-	-	-	761	15 425	-

## Наличие и движение кредиторской задолженности

( тыс.руб.)

наименование показателя	код	период	остаток на начало года	кор-ректировка	изменения за период						остаток на конец периода
					поступление		выбыло		перевод из краткосрочной задолженности в долгосрочную	перевод из К-т в Д-т задолженность	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат			
Краткосрочная кредиторская задолженность- всего	5560	2022г.	4 808	(38)	547 447	-	(545 633)	(66)	-	-	6 518
	5580	2021г.	5 871	-	404 237	-	(405 990)	(71)	-	761	4 808
в том числе:	х	х	х		х	х	х	х	х	х	х
поставщики	5561	2022г.	1	-	180 453	-	(179 762)	-	-	-	692
	5581	2021г.	181		142 412	-	(142 592)	-	-	-	1
задолженность перед персоналом	5562	2022г.	427	-	27 055	-	(26 991)	-	-	-	491
	5582	2021г.	419		23 891	-	(23 883)	-	-	-	427
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5563	2022г.	553	-	5 580	-	(5 517)	-	-	-	616
	5583	2021г.	489		5 094	-	(5 030)	-	-	-	553
задолженность по налогам и сборам	5564	2022г.	315	-	60 627	-	(59 717)	-	-	-	1 225
	5584	2021г.	1 665		45 961	-	(48 072)	-	-	761	315
прочие кредиторы	5565	2022г.	59	(38)	-	-	(9)	-	-	-	12
	5585	2021г.	18		363	-	(322)	-	-	-	59
задолженность по арендным платежам ФЛ	5566	2022г.	320	-	10 654	-	(10 468)	(66)	-	-	440
	5586	2021г.	221		10 774	-	(10 604)	(71)	-	-	320
авансы от покупателей	5567	2022г.	3 133	-	240 774	-	(241 045)	-	-	-	2 862
	5587	2021г.	2 878		155 742	-	(155 487)	-	-	-	3 133
расчеты по выплате доходов акционерам	5568	2022г.	-	-	20 000	-	(20 000)	-	-	-	-
	5588	2021г.	-	-	20 000	-	(20 000)	-	-	-	-
задолженность по арендным платежам ЮЛ	5569	2022г.	-	-	2 304	-	(2 124)	-	-	-	180
	5589	2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочная кредиторская задолженность- всего	5570	2022г.	46 263	-	5 501	-	(9 036)	-	-	-	42 728
	5590	2021г.	-	-	46 263	-	-	-	-	-	46 263
Итого	5571	2022г.	51 071	(38)	552 948	-	(554 669)	(66)	-	-	49 246
	5591	2021г.	5 871		450 500	-	(405 990)	(71)	-	761	51071

**Затраты на производство****( тыс.руб.)**

наименование показателя	код	за 2022г.	за 2021г.
материальные затраты	5610	70 964	56 727
расходы на оплату труда	5620	17 559	16 448
отчисления на социальные нужды	5630	4 629	4 104
амортизация	5640	39 223	31 114
прочие затраты	5650	18 695	11 646
итого по элементам	5660	151 070	120 039
изменения остатков (прирост (-)), : незавершенного производства, готовой продукции	5670	-	(24 856)
Изменение остатков (уменьшение (+)):незавершенного производства, готовой продукции	5680	8 364	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	159 434	95 183

**Оценочные обязательства****( тыс.руб.)**

наименование показателя	код	остаток на начало года	признано	погашено	списано как избыточная сумма	остаток на конец периода
Оценочные обязательства -всего	5700	12 516	2 885	(2635)	-	12 766
в т.ч. резерв на оплату отпусков	5701	1 232	2 870	(2 342)	-	1 760
биологическая рекультивация	5702	11 284	-	(293)	-	10 991
утилизация запасов	5703	-	15	-	-	15

В течении 2022 года ООО «Кореновскагрохимия»:  
-суммы в порядке благотворительности не получало;  
- банковские кредиты не получало,  
- дивиденды выплачивались только по итогам года.

Главный бухгалтер ООО «Кореновскагрохимия»

С.Н.Некрисова