

ООО «СХП «АЛЕКСАНДРИЯ»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2022 год

1. Общие сведения

Юридический адрес: 357840 Ставропольский край Георгиевский район ст. Александрийская пер. Комсомольский д. 14

Почтовый адрес: 357840 Ставропольский край Георгиевский район ст. Александрийская пер. Комсомольский д. 14

Уставный капитал равен размеру 4 000 000,00 рублей. Изменения размера уставного капитала Общества не было.

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:

- 2022 год – 91 человек
- 2021 год – 96 человек

Основные виды деятельности Общества в 2021 году:

ОКВЭД 01.11.1; 01.11.3 – выращивание, переработка, хранение и реализация зерновых, зернобобовых, масличных культур.

Директор Общества - Сорокин Сергей Алексеевич на основании приказа № 106 от 07.08.2018г.

Главный бухгалтер Общества – Жукова Людмила Александровна

2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

2.1 Основа представления

Данная информация, сопутствующая бухгалтерской отчетности, сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества на 2022г., утвержденной приказом № 204 от 30.12.2021г., которая подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», ПБУ 1/2008 «Учетная политика предприятия» (Приказ Минфина РФ от 11.03.2009 №22) и других нормативных актов. В составе информации раскрывается следующая информация (п.п. 31,39 ПБУ 4/99):

2.2 Основные средства

Учет основных средств осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01, утвержденного приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 г. № 26н. (редакции Приказа от 18.09.2006 № 116н) с учетом всех изменений и дополнений.

2.3 Порядок отнесения объектов к основным средствам

В составе основных средств отражены земельные участки (льгота по налогу на имущество), транспортные средства и другие аналогичные объекты, используемые в качестве средств труда при производстве продукции, выполнении работ или оказания услуг, либо для управления Общества в течение периода, превышающего 12 месяцев, стоимостью более 40000,00 руб.

2.4 Переоценка объектов основных средств

Переоценка основных средств не производилась.

2.5 Амортизация объектов основных средств

Амортизация начисляется с 1-го числа месяца, следующего за месяцем ввода в эксплуатацию конкретных объектов основных средств. Амортизация начисляется линейным способом. По земельным участкам и объектам, не прошедшим государственную регистрацию, а также по объектам, переведенным на консервацию на срок более трех месяцев, амортизация не начисляется.

2.6 Нематериальные активы на предприятии отсутствуют

2.7 Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных Запасов» ПБУ 5/01, утвержденного приказом Минфина РФ от 9 июня 2001 г. № 44н. с учетом изменений от 25.10.10

Материально-производственные запасы, используемые при производстве продукции, оказания услуг, выполнения работ, товары, готовая продукция отражены в бухгалтерском балансе по фактической себестоимости, с учетом затрат по доставке материалов для производства и строительства и товаров до настоящего местонахождения, и доведения их до состояния

пригодного к использованию. Оценка материально-производственных запасов при их списании по направлениям расходования осуществляется по средней себестоимости.

2.8 Выручка от продаж

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 32н.

Выручка от продажи продукции (выполнения работ, оказания услуг) является доходом от обычных видов деятельности и отражается в бухгалтерской отчетности при одновременном соблюдении следующих условий:

- 1) имеется право на получение выручки;
- 2) существует уверенность в поступлении экономических выгод;
- 3) право собственности на продукцию перешло к покупателю, работа принята заказчиком, услуга оказана;
- 4) сумма выручки и расходы, которые произведены (будут произведены), могут быть определены.

Выручка от продаж в отчетности показана за минусом налога на добавленную стоимость.

2.9. Заемные средства

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденный приказом Минфина РФ от 06.10.2008 №107н.

Заемные средства, срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 месяцев, в момент, когда по условиям договора займа и (или) кредита до возврата основной суммы долга остается менее 365 дней, не переводятся предприятием из долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную задолженность.

Включение заемщиком дополнительных затрат, связанных с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств, производится в отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы.

2.10. Добавочный капитал и резервный капитал отсутствуют.

2.11 Учет расчетов по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль, условного дохода/расхода, постоянных и отложенных налоговых активов, обязательств, раскрывается в налоговом учете в соответствии с Положением ПБУ 18/02.

3. Расшифровки и пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках

3.1 код 11501 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период год	код	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	поступило	выбыло	Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства всего	2022		201395	-92465	36280	-624	-27373	237051	-119838
	2021		179779	-84100	25461	-3845	-8365	201395	-92465
В т.ч. Здания Сооружения	2022		14826	-4537	13654		-222	28480	-4759
	2021		14826	-4285			-252	14826	-4537
Машины, Оборудование	2022		96103	-59385	15118	-459	-22566	110762	-81951
	2021		89376	-51970	6727		-7415	96103	-59385
Транспортные средства	2022		43064	-28543	5650	-165	-4585	48549	-33128
	2021		28512	-27822	18374	-3822	-721	43064	-28543
Производственный Инвентарь	2022								
	2021		23	-23		-23	23		
Земельные участки	2022		47402		1858			49260	
	2021		47042		360			47402	

3.2 код 1230 Дебиторская задолженность

Перечень предприятий-дебиторов (покупатели)
по состоянию на 31.12.2022 г.

NN п/п	Наименование предприятия - дебитора	ИНН	За что образована	Дата возникнове ния задолженно сти	дата предполагаемог о погашения задолженности	Остаток дебиторской задолженности в рублях	
						срочный	Просроче нный
1	2	3		6	7	4	5
1	ЗАО Стеклопластик ст. Александрийская	ИНН 2625032659	за аренду	июн.22	янв.23	262 600,00	-
2	ООО Шаумяновское п.Шаумянский	ИНН 2625027987	за продукцию	дек.22	янв.23	2 732 827,2	
3	Демянова В.А. СК ст. Александрийская	ИНН 262502238533	за услуги	дек.22	янв.23	2 019,06	
4	ИП Белоусова ст.Подгорная	ИНН 262500804293	за хлеб	дек.22	янв.23	3 445,00	
5	ООО СХП Свободный труд с.Новоселицкое	ИНН 2616008385	за продукцию	дек.22	янв.23	480 516,67	
6	Кадиров О.М. ИП	ИНН 051701863513	за услуги	дек.22	янв.23	139 970,07	
7	Щербинина Н.А. ИП ст. Подгорная	ИНН 615017375715	за хлеб	дек.22	янв.23	475,01	
	Всего					3 621 853,01	0

Перечень предприятий-дебиторов (прочие)
по состоянию на 31.12. 2022 года

NN п/п	Наименование предприятия - дебитора	ИНН	за что	Дата возникнове ния задолженно сти	дата предпо лагаемо го погашен ия задолже нности	Остаток дебиторской задолженности в рублях	
						срочный	просроченный
1	2	3		6	7	4	5
1	ООО АТМ г. Ставрополь	ИНН 2636040330	запчасти	дек.22	янв.23	10,79	-
2	ООО Джи Пи СИ Рус г. Ростов-на-Дону	ИНН 6167108933	ГСМ	дек.22	янв.23	8 916,61	
3	ИП Иванов С.Ю. с.Левокумское	ИНН 261300000448	материалы	дек.22	янв.23	1 950,00	
4	Бондарев В. Н. ИП г.Пятигорск	ИНН 263208434694	межевание	дек.22	янв.23	135 000,00	
5	Кочубейагромаш ОАО с.Кочубеевское	ИНН 2610000598	услуги	дек.22	янв.23	100 000,00	
6	Ставропольбьрегионгаз г. Ставрополь	ИНН 2635048440	услуги	дек.22	янв.23	8 031,94	
7	НК Роснефть- Ставрополье г.Ставрополь	ИНН 2636035027	бензин	дек.22	янв.23	6 852,12	
8	ООО РН-Карт г.Москва	ИНН 7743529527	бензин	дек.22	янв.23	19 240,49	
9	ООО "СБСВ - КЛЮЧАВТО МИНЕРАЛЬНЫЕ ВОДЫ" г.Минеральные Воды	ИНН 2630042571	услуги	дек.22	янв.23	59 323,48	
10	ООО ТД СельмашСервис г.Волгоград	ИНН 3442105929	услуги	дек.22	янв.23	2,09	
11	Расчеты по кредитам с работниками		займы	дек.22	янв.23	1 917 000,00	

12	Расчеты с арендодателями		земля	дек.22	январь.23	663,80	
13	Расчеты с работниками по заработной плате		з/плата	дек.22	январь.23	3,00	
14	Расчеты по налогам в бюджет			дек.22	январь.23	164 618,73	
15	ООО Технополис п.Иноземцево	ИНН 2627014863	запчасти	дек.22	январь.23	1 200,00	
16	Суворовский Редут-Став ООО г.Ставрополь	ИНН 2635086117	материалы	дек.22	январь.23	7 300,00	
17	ООО Трубокомплект г.Лермонтов	ИНН 2629005536	запчасти	дек.22	январь.23	779,49	
18	Балтийский лизинг ООО г.Санкт-Петербург	ИНН 7826705374	лизинг	дек.22	январь.23	713 556,00	
19	АО ВТБ лизинг г.Москва	ИНН 7709378229	лизинг	дек.22	январь.23	183 506,87	
20	Росагролизинг ООО г.Москва	ИНН 7704221591	лизинг	дек.22	январь.23	1 859 075,77	
21	ТАКСКОМ ООО г.Москва	ИНН 7704211201	услуги	дек.22	январь.23	3 000,00	
22	Галеев М.Г. Г.Ессентуки	ИНН 262600850007	займы	дек.22	январь.23	2 500 000,00	
23	Свободный труд ТК с.Новоселицкое	ИНН 2616800142	займы	дек.22	январь.23	1 050 000,00	
24	Шаумяновское ООО п.Шаумянский	ИНН 2625027987	займы	дек.22	январь.23	1 000 000,00	
25	Шурупов Н.П. с.Новоселицкое	ИНН 261600024658	займы	дек.22	январь.23	10 500 000,00	
	Всего					20 240 031,18	

3.3 код 1520 Кредиторская задолженность

Перечень предприятий-кредиторов (поставщики) по состоянию на 31.12.2022 г.

N п/п	Наименование предприятия - кредитора	ИНН	за что	Дата возникновения задолженности	дата предполагаемого погашения задолженности	Остаток кредиторской задолженности в рублях	
						срочный	просроченный
	2	3		6	7	4	5
1	ООО Агро Рост ст.Ессентукская	ИНН 2618801092	ХСЗР	дек.22	январь.23	4 915 560,00	
2	АгроХимУниверсал ООО г.Ессентуки	ИНН 2618013359	ХСЗР	дек.22	январь.23	5 300 000,00	
3	Щербинина Н.А. ИП ст. Подгорная	ИНН 615017375715	услуги	дек.22	январь.23	840,00	
4	Швабаур А.В. ИП г.Георгиевск	ИНН 262500388903	услуги	дек.22	январь.23	34 200,00	
5	ВЕТЕРРА-РУС ООО г.Ставрополь	ИНН 2635227544	ХСЗР	дек.22	январь.23	61 600,00	
6	ВымпелКом ПАО г.Москва	ИНН 7713076301	услуги	дек.22	январь.23	5 175,86	
7	ГЕОРГИЕВСКАЯ РАЙОННАЯ БОЛЬНИЦА ГБУЗ СК г.Георгиевск	ИНН 2625068302	услуги	дек.22	январь.23	16 980,00	
8	Диалог-Инвест ООО с.Новоалександровское	ИНН 2615012678	ХСЗР	дек.22	январь.23	440 000,00	
9	ЖКХ ООО г.Пятигорск	ИНН 2630040574	услуги	дек.22	январь.23	15 670,86	

10	Исакова С.В. ИП г.Георгиевск	ИНН 262512943742	запчасти	дек.22	янв.23	30 972,00
11	Никитин С.В. ИП г.Георгиевск	ИНН 762000251679	услуги	дек.22	янв.23	775 000,00
12	Ставрополькрайводокан ал г.Георгиевск	ИНН 2635040105	услуги	дек.22	янв.23	6 889,82
13	Скорнякова С.Н. ИП ст.Александрйская	ИНН262510337993	услуги	дек.22	янв.23	186 350,00
14	Ташир ООО ст.Незлобная	ИНН 2625036540	услуги	дек.22	янв.23	365 800,00
15	Ставропольэнергосбыт г.Ессентуки	ИНН 2626033550	услуги	дек.22	янв.23	107 854,37
16	Русснаб-юг ООО г.Краснодар	ИНН 2310193109	запчасти	дек.22	янв.23	120,65
17	Ростелеком ПАО г.Ставрополь	ИНН 7707049388	услуги	дек.22	янв.23	8 953,14
18	Подгорное ООО СХП ст.Подгорная	ИНН 2625029825	услуги	дек.22	янв.23	5 713 990,23
19	Реалграмм ООО г.Ставрополь	ИНН 2635074954	нефтепрод укты	дек.22	янв.23	8 373 223,00
20	Стация защиты растений г.Ставрополь	ИНН 2635027270		дек.22	янв.23	0,50
21	ТК Свободный труд ООО с.Новоселицкое	ИНН 2616800142	запчасти	дек.22	янв.23	526 419,80
22	Школа З.Ю. ИП ст.Незлобная	ИНН 262514883873	товары, услуги	дек.22	янв.23	19 000,00
23	Минераловодское ООО ПОТ КПК г.Минеральные Воды	ИНН 2630049746	запчасти	дек.22	янв.23	77 035,58
24	Нагдалян И.Г. ИП ст.Незлобная	ИНН 262505282844	услуги	дек.22	янв.23	4 725,00
	Всего					26 986 260,81

**Перечень предприятий-кредиторов (прочие)
по состоянию на 31.12.2022 г.**

N п/ п	Наименование предприятия - кредитора	ИНН	за что	Дата возникнов ения задолженн ости	дата предпол огаемого погашени я задолжен ности	Остаток кредиторской задолженности в рублях	
						срочный	просроченный
1	2	3		6	7	4	5
1	Расчёты с арендодателями за с/х продукцию		аренду	дек.22	янв.23	2 734 508,28	
2	Расчеты по налогам и сборам		налоги	дек.22	янв.23	3 275 661,48	
3	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		взносы	дек.22	янв.23	1 012 997,27	
4	М-Логистик ООО с. Оля	ИНН 5015006639	за продукцию	дек.22	янв.23	60 000 000,00	

5	Росагролизинг г.Москва	ИНН 7704221591	лизинг	дек.22	январь.23	1 583 494,10	
Всего						68 606 661,13	

**Перечень кредиторов (Учредители)
по состоянию на 31.12.2022 г.**

N N п/ п	Наименование предприятия - кредитора	ИНН	за что	Дата возникнов ения задолжен ности	дата предпол огаемого погашени я задолжен ности	Остаток кредиторской задолженности в рублях	
						Срочный	Просроченный
1	2	3		6	7	4	5
1	Галеев М.Г. г.Ессентуки	ИНН 262600850007	выплата дивидендов 2020г.	сен.22	окт.22	770 552,94	
2	Шурупов Н.П. с.Новоселицкое	ИНН 261600024658	выплата дивидендов 2020г.	сен.22	окт.22	770 552,94	
Всего						1 541 105,88	

3.4 код 1370 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022
Нераспределенная прибыль прошлых лет	132284	51523	132135
Нераспределенная прибыль отчетного года	62521	129410	145160

тыс. руб.

3.5 код 1410 Долгосрочные обязательства

1.Кредиты и займы в т.ч.	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021
Кредиты, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты:	-	-	-

тыс. руб.

3.6 код 1510 Краткосрочные заемные средства

Кредиты, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022
Итого:	5000	49955	44366

тыс. руб.

3.7 Выручка от продаж

	2020	2021	2022
Выручка от реализации продукции	252969	274348	364660
Итого:	252969	274348	364660

тыс. руб.

Выручка всего: от сельхоз/деятельности – 99,24%, не сельхоз/деятельность – 0,76%.

**Анализ прибыли по видам
номенклатуры (руб.)
за 2022 г.**

Виды номенклатуры	Выручка	Себестоимость	Прибыль
Пшеница	243 011 800	131 800 825	111 210 976
Кукуруза	54 275 882	24 979 778	29 296 103

Рапс	28 799 527	16 113 265	12 686 262
Горох	12 903 953	7 252 620	5 651 333
Ячмень	12 546 947	12 883 496	-336 550
Овес	229 382	144 858	84 523
Хлеб	2 204 302	1 820 987	383 314
Подсолнечник	10 555 267	14 909 075	-4 353 807
Мука	23 250	14 958	8 292
Отруби	109 418	67 650	41 768
Итого	364659727	209987512	154672215

3.8 Затраты на производство и реализацию продукции (работ, услуг) :

	2020	2021	2022
Материальные затраты	112708	127318	156122
Затраты на оплату труда, в том числе отчисления во внебюджетные фонды	36145	36313	43418
Амортизация основных средств	7958	11504	13573
Прочие затраты	15206	20246	17690
Итого:	172017	195381	230803
Изменение остатков (Прирост[+], уменьшение[-])	18632	-63872	-20815
Незавершенного производства	73695	91205	89924
Расходов будущих периодов	1940	4465	4475

тыс. руб.

3.9 код 2340 Прочие доходы

	2020	2021	2022
Прочие операционные доходы	2349	1804	564
Возмещение с/хоз. убытков к получению	198	24	41
Прочие внереализ. доходы (оприх. материалов)	1545	2461	5177
Итого :	4092	4289	5782

тыс. руб.

3.10 код 2350 Прочие расходы

	2020	2021	2022
Прочие операционные расходы (аренда)	245	200	191
Прочие внереализационные расходы	5030	3105	3302
Прочие косвенные расходы (налоги)	23	325	348
Итого:	5632	3965	3841

тыс. руб.

4. Условные факты хозяйственной деятельности:

На отчетную дату Организация не имеет:

- Неразрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет;
- Выданные до отчетной даты гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили;
- Учетные (дисконтированные) до отчетной даты векселя, срок платежа по которым не наступил до отчетной даты;
- Какие-либо осуществленные до отчетной даты действия др. организаций или лиц, в результате которых организация должна получить компенсацию, величина которой является предметом судебного разбирательства;
- Выданные организацией гарантийные обязательства в отношении проданных ею в отчетном периоде продукции, товаров, выполненных работ, оказанных услуг;
- Обязательств в отношении охраны окружающей среды;
- Продаж или прекращение какого-либо направления деятельности организации, закрытие подразделений организации или их перемещение в другой географический регион и др;

- Другие аналогичные факты.

- 5. Осуществленные после отчетной даты крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений**
- После отчетной даты Общество не осуществляло сделок, связанных с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений.

6. Информация по прекращаемой деятельности

В 2022г. виды деятельности Обществом не прекращались.

7. Чистые активы Общества

Показатель	тыс. руб.		
	2020 год	2021 год	2022 год
Чистые активы	194805	183656	277295
Уставный капитал	4000	4000	4000

Директор ООО «СХП «Александрия»

Главный бухгалтер



Сорокин С. А.

Жукова Л. А.