

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «САДОВОЕ»

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

1. Общие сведения об Обществе

Полное наименование Общества – Общество с ограниченной ответственностью «Садовое»

Сокращенное наименование - ООО «Садовое».

Юридический адрес: 356300, Ставропольский край, Александровский район, село Круглолесское, улица Степная д.1 а .

Фактический почтовый адрес: 356300, Ставропольский край, Александровский район, село Круглолесское, улица Степная д.1 а .

Основной государственный регистрационный номер Общества – 1022600507632, присвоен 19.11.2001 года.

Общество с ограниченной ответственностью «Садовое» создано 18.09.2001 года, зарегистрировано в Александровской территориальной государственной администрации Ставропольского края 18.09.2001 г.

ИНН 2601005688 КПП 260101001.

Уставный капитал общества составляет: 29 577 тыс. руб. Участником общества является единственное физическое лицо – гражданка Российской Федерации: Червякова Тамара Харлампиевна.

- Высшим органом управления Общества, является общее собрание участников.

- Исполнительным органом Общества в 2022 году являлся директор – Долматов Дмитрий Николаевич. Ограничений полномочий у директора нет.

Главный бухгалтер Общества – Тихонова Татьяна Ивановна.

Дочерних и зависимых организаций, филиалов и представительств не имеет.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2022 года составила 110 человек, среднесписочная численность за 2022 год составила 97 человек, фонд оплаты труда за 2022 год составил 37767 тыс.руб., ежемесячная средняя заработная плата на одного работника составляет 32 446 рублей.

2. Характеристика деятельности Общества

Основным видом финансово-хозяйственной деятельности Общества в соответствии с общероссийским классификатором видов экономической деятельности является растениеводство: выращивание зерновых зернобобовых и технических культур, которое в 2022 году и осуществлялось.

Общество имеет следующие производственные фонды для осуществления уставной деятельности:

-пашни, находящиеся в аренде и собственности ООО «Садовое», общая площадь составляет 16 741 га.

-несельскохозяйственные угодья, под зданиями, строениями, сооружениями – 19 га; под полевыми дорогами - 184 га; под лесными насаждениями – 405 га., водными объектами – 45 га.

- трактора, комбайны, сеялки, культиваторы, бороны, автотранспорт и т.д.

3. Организация бухгалтерского и налогового учета, основные положения учетной политики организации и её изменения.

Бухгалтерская отчетность за 2022 год подготовлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и подготовки отчетности, установленными законодательством и положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность подготовлена с учетом требований Федерального Закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом МФ РФ от 29 июля 1998 года № 34н, а также Учетной политикой Общества и других нормативных актов законодательства в области бухгалтерского учета.

Оценка активов и обязательств производится по фактическим затратам.

Бухгалтерская отчетность сформирована в тысячах рублей, в следующем составе: бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах, отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств за год, пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций Общества ведется в рублях и копейках.

Бухгалтерский учет ведется по журнально-ордерной форме учета с применением компьютерной техники с использованием лицензионной программы «1С - Предприятие 8.3».

Бухгалтерский учет за период с 01.01.2022 г. по 31.12.2022 г. велся непрерывно.

Принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики).

Факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности). Общество при составлении финансовой отчетности за 2022 год не применяло утвержденные и опубликованные, но еще не вступившие в силу нормативные и иные правовые акты по бухгалтерскому учету. Общество не имеет возможности дать оценку влияния применения таких актов на показатели бухгалтерской отчетности за период, в котором начнется их применение.

Учетной политикой Общества на 2022 год, утвержденной приказом № 1 от 01.01.2022 г., предусмотрено следующее:

Активы и обязательства Общества оценены в отчетности по фактическим затратам на их приобретение.

В 2022 году основные элементы учетной политики Общества для целей бухгалтерского учета:

- Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определяемой в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства»,
- срок полезного использования по основным средствам устанавливался на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденном постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1 (с изменениями и дополнениями);
- начисление амортизации по основным средствам велось линейным способом;
- малоценные объекты основных средств, стоимостью не более 40 тыс. руб., списывались в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию;
- сроки полезного использования для вновь приобретенных основных групп объектов основных средств: Здания и сооружения – до 30 лет, машины и оборудования, транспортные средства – до 20 лет, производственный и хозяйственный инвентарь - до 10 лет.
- Сумма амортизации объекта основных средств за отчетный период определяется таким образом, чтобы к концу срока амортизации балансовая стоимость этого объекта стала равной его ликвидационной стоимости.
- Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств, в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.
- оценочные обязательства по предстоящим отпускам общество не формирует.
- При организации учета Запасов применяется ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом МФ РФ от 15.11.2019 № 180н.
- Запасы признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих требований:
 - затраты понесенные в связи с приобретением или созданием запасов, обеспечат получение в будущем экономических выгод предприятием;
 - определена сумма затрат, понесенных в связи с приобретением или созданием запасов, или приравненная к ней величина.
- Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости, а в отдельных случаях по справедливой стоимости.
- Затраты, не включаемые в себестоимость продукции, выполнения работ, оказания услуг признаются в качестве расходов в периоде их возникновения.
- Запасы оцениваются ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года по наименьшей из следующих величин:
 - а) фактическая себестоимость запасов;
 - б) чистая стоимость продажи запасов.

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи признается обесценением запасов.

- Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение. При отпуске материалов в производство и ином выбытии материалов их списание в производство осуществляется по методу средней себестоимости.
- Транспортные расходы по внутреннему перемещению материалов учитываются как расходы по обычным видам деятельности.
- При реализации и ином выбытии готовой продукции ее оценка производится по фактической себестоимости каждой единицы готовой продукции.
- Доходы и расходы учитываются отдельно по видам деятельности: сельскохозяйственная деятельность (растениеводство), и иные виды деятельности
- Доходами по видам деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказание услуг. Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:
 - организация имеет право на получение этой выручки, вытекающие из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
 - имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации;
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены;
- Для учета доходов и расходов при исчислении налогов организация применяют метод начисления.

Общество применяет общую систему налогообложения. По налогу на прибыль использует льготу по налогообложению как «сельхозтоваропроизводитель».

Сроки и порядок проведения инвентаризации определяются в соответствии с требованиями Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств.

В соответствии с учетной политикой инвентаризация проводится:

- основных средств – 1 раз в год;
- кассы, внезапная ревизия не реже 1 раза в месяц.

Результаты проведения инвентаризации перед составлением бухгалтерской отчетности за 2022 год оформлены инвентарными ведомостями, излишков и недостачи по результатам инвентаризации не выявлено. Сомнительной и невозможной к истребованию дебиторской задолженности не выявлено. Резерв по сомнительным долгам не создавался.

Изменения в учетной политике на 2022 год будут связаны с началом применения в учете ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 26/2020 «Капитальные вложения» и 25/2018 «Учет аренды».

Бухгалтерская отчетность общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. При формировании бухгалтерской отчетности за 2022 год Обществом не допускались отклонения от российских стандартов бухгалтерского учета и отчетности, не применялись нормативные акты, не вступившие в силу.

Существенной признается ошибка, составляющая пять процентов от общей суммы валюты баланса. Исправление существенных ошибок производится без ретроспективного пересчета бухгалтерской отчетности.

Общество в 2022 году не производило расчёты в иностранных валютах. Общество не имеет нематериальных активов по состоянию на 31.12.2022г.

4. Раскрытие существенных показателей Бухгалтерской отчетности за 2022 год.

Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств отражена в приложении 2.1.

В связи с переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» на конец 2021 года были пересмотрены элементы амортизации основных средств: сроки полезного использования, ликвидационная стоимость принята равной нулю, в связи с назначением длительных сроков полезного использования. В результате амортизационные отчисления были скорректированы за счет «Нераспределенной прибыли» в сторону уменьшения и остаточная стоимость основных средств по строке 1150 Бухгалтерского

баланса и «Нераспределенная прибыль» по строке 1370 увеличились по состоянию на 01.01.2022 года соответственно на 7 126 тыс. руб.

Инвестиционную недвижимость Общество не выделяет.

В связи с переходом на ФСБУ 25/2018 «АРЕНДА» на конец 2021 года были приняты к учету права пользования арендой по договорам аренды земель сельхозназначения, в соответствии с ФСБУ 25/2018.

В результате стоимость основных средств по строке 1150 Бухгалтерского баланса и «Прочие обязательства» увеличились на приведенную стоимость прав пользования арендованным имуществом по состоянию на 01.01.2022 года соответственно на 129 729 тыс.руб. Наличие и движение прав пользования арендованными земельными участками отражено по группе основных средств «Земельные участки» Приложения 2.1 табличных Пояснений.

Общество не имеет на балансе основные средства не зарегистрированные в установленном государством порядке.

В 2022 году было приобретено основных средств на 12 700 тысяч рублей, в том числе были приобретены: земельные доли у физических лиц на сумму – 9 800 тыс.руб. Иное изменение балансовой стоимости происходило, в основном, за счет начисления амортизационных отчислений. Приобретений в лизинг не было.

Начисление амортизационных отчислений производится линейным методом.

Резерв под обесценение капитальных вложений на 31.12.2022 года не создавался.

Учет запасов

Материально-производственные запасы в 2022 году принимались к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости без применения счёта 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и учитывались на балансовом счете 10 «Материалы».

При выбытии материально-производственных запасов в производство, их оценка производилась по средней себестоимости. Резерв под обесценение запасов на 31.12.2022 года не создавался, признаки обесценения запасов не выявлены.

Информация о наличии и движении Запасов отражена в приложении 4.1.

В счет поставки ТМЦ обществом перечислены следующие авансы на приобретение:

- минеральных удобрений – 9 758 тыс руб., - АО "МХК "ЕвроХим"
- запасных частей – 1 928 тыс.руб., - ООО "РОСАГРОМАШ"

Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности отражена в Пояснениях к Бухгалтерской отчетности № 5.1.-5.2. По сравнению с прошлым годом размер дебиторской задолженности увеличился.

Вся дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022 года подтверждена актами сверок.

Просроченная, сомнительная и невозможная к истребованию задолженность выявлена и списана на финансовый результат по результатам инвентаризации на конец 2022 года. По состоянию на 31.12.2022 года Обществом не создавался резерв под обесценение дебиторской задолженности и по сомнительным долгам.

Финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений отражена в приложении 3.1.

Проверка на обесценение финансовых вложений не проводилась, резерв по состоянию на 31.12.2022 года не создавался.

В составе в составе краткосрочных в основном предоставленные процентные займы. За 2022 год начислено процентов по займам в размере 475 тыс.руб.

Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность Общества состоит из краткосрочной и долгосрочной задолженности.

В составе долгосрочной кредиторской задолженности отражены обязательства по прав пользования арендованным имуществом.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности раскрыта в Пояснениях к Бухгалтерской отчетности № 5.3-5.4.

Займы и кредиты

Долгосрочные кредиты отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2022 года задолженность Общества по краткосрочным кредитам составляет 93 281 тыс. руб., В 2022 году у ООО "РУССКИЙ БАНК СБЕРЕЖЕНИЙ" были взяты кредиты на приобретение СЗР, минеральных удобрений и т.д. сумме 98 028 тыс. рублей со сроком погашения до 12 мес. под 10 процентов годовых. Кредиты привлечены на условиях залога движимого имущества общества.

Задолженность по процентам отсутствует. Просроченной кредитной задолженности нет.

Информация о движении кредитов и займов раскрыта в Пояснениях к Бухгалтерской отчетности № 5.3.

Оценочные обязательства

Информация о наличии и движении оценочных обязательств отсутствует.

Резерв по неиспользованным отпускам и страховым взносам не создавался.

Государственная помощь

В 2022 году Обществом было получено субсидий на сумму 3397 тыс. руб., с том числе:

- на возмещение части затрат на проведение агротехнологических работ в размере 931 тыс. руб.
- на возмещение части затрат, на производство и реализацию зерновых культур в размере 2 335 тыс.руб.
- на поддержку элитного семеноводства 130 тыс. руб.
- финансовое обеспечение предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и проф.заболеваний в размере 108 тыс.руб.

Доходы и расходы по обычным видам деятельности

В 2022 году Обществом были получены доходы в размере 293 323 тыс. руб., в том числе по следующим видам деятельности: от продажи сельхозпродукции – 270 817 тыс. руб., что составило 92,3 % от общего объема выручки, услуги — 21 995 тыс. руб., товары – 511 тыс. руб.

Расходы Общества за 2022 год составили 257 921 тыс. руб., в том числе по следующим видам деятельности: от продажи сельхозпродукции – 237 797 тыс. руб., услуги – 19 613 тыс. руб., товары – 511 тыс. руб.

Прочие доходы Общества за 2022 год составили 3646 тыс. руб., субсидии – 3396 тыс. руб., проценты к получению по займам выданным – 497тыс. руб.

Прочие расходы за 2022 год составили 16 164 тыс. руб.: проценты к уплате по кредитам – 8 904 тыс. руб.

Чистая прибыль отчетного 2022 года составила 13 876 тыс. руб.

Отчет о движении денежных средств за 2022 год.

Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг отражены в Отчете с учетом сумм налога на добавленную стоимость. Платежи в связи с оплатой труда работников отражены в Отчете без учета налогов и взносов, которые включены в состав прочих платежей.

Для целей составления Отчета о движении денежных средств денежные потоки квалифицированы на основании критериев, установленных пунктами 9 - 11 ПБУ 23/2011. Денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы отражаются как денежные потоки от текущих операций.

В составе имеющихся у Общества сумм отсутствуют денежные средства, которые не доступны для использования самим Обществом.

Информация об объеме использованных энергетических ресурсов за 2022 год.

№ п/п	Виды ресурсов	Ед. изм.	Натуральное выражение	Тыс. руб. (без НДС)
1	Дизельное топливо	Тонн	824	37332
2	Электрическая энергия	тыс. Квт/час	780	1476
3	Бензин автомобильный	Тонн	43	1806
	Всего			40614

Руководство Общества полагает, что его деятельность соответствует требованиям законодательства по

охране окружающей среды, и поэтому у Общества отсутствует риск появления в этой связи значительных обязательств.

Отложенные налоги

Формирование в бухгалтерском учете и порядок раскрытия в бухгалтерской отчетности информации о расчетах по налогу на прибыль устанавливаются в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

В связи с применением обществом льготы как сельхозтоваропроизводителя, временные разницы не возникали, отложенные налоговые активы и налоговые обязательства отсутствуют на 31.12.2022 года.

Налогообложение

В 2022 году Обществом перечислено налогов на общую сумму 60 718 тыс. руб. и страховых взносов на общую сумму 3 484 тыс. рублей.

Наименование налога	С-до на 01.01.2022 тыс. руб.	Начислено тыс. руб.	Перечислено тыс. руб.	С-до на 31.12.2022 тыс. руб.
Налог на прибыль	- 593	601	582	-574
Налог на добавленную стоимость	3226	9093	11443	876
Налог на имущество		836	998	-162
Транспортный налог	-5	156	129	22
Земельный налог		979	979	
НДФЛ	-137	8744	8826	-219
Страховые взносы в ПФР, ФСС и ФОМС	603	9374	9448	529
Итого	3094	29783	32405	472

Налог на прибыль и налог на добавленную стоимость Общество исчисляет по методу начисления.

Формирование в бухгалтерском учете и порядок раскрытия в бухгалтерской отчетности информации о расчетах по налогу на прибыль устанавливаются в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

В соответствии с ПБУ 18/02 в бухгалтерском учете Общества за 2022 год сложились следующие показатели, которые также отражены в Отчете о финансовых результатах:

пени и штрафы по налогам и сборам в сумме 166 тыс. руб., благотворительная помощь в сумме 907 тыс.руб.

5. Информация о внесении исправлений

В Бухгалтерский баланс за 2022 год не вносились исправления, связанные с предыдущими отчетными периодами.

6. Информация о связанных сторонах и сделках со связанными сторонами.

Червякова Тамара Харалампиевна - участник с долей участия 100 % и конечный бенефициар Общества. Операции в 2022 году: частично погашены обязательства перед Червяковой Т. Х. по договору аренды в сумме 40 586 тыс.руб., кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022 года составляет 163 983 тыс.руб.

Директор – Долматов Дмитрий Николаевич. Операций нет.

Связанные организации по участнику Червякова Тамара Харалампиевна, в которых она имеет участие:

1.ООО "СКК"БЕРЕЗОВАЯ РОЩА",
ДОЛЖНОСТЬ: ДИРЕКТОР, ДОЛЯ: 100% - 10 ТЫС.РУБ.
ИНН: 2626043195 ОГРН: 1142651050618

Операции: нет.

2. ООО "РУСБС" - РУССКИЙ БАНК СБЕРЕЖЕНИЙ (ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ), ДОЛЯ: 10.36% - 25895 ТЫС.РУБ.

ИНН: 2618000776 ОГРН: 1022600000114

Операции: общество имеет расчетные счета и обслуживается в ООО "РУСБС", кредитуются и размещает свободные денежные средства, информация по привлечению кредитов отражена в разделе «Займы и кредиты».

3.ООО "СХП "СТАРОДВОРЦОВСКОЕ", ДОЛЯ: 100% - 20 ТЫС.РУБ.

ИНН: 7723500872 ОГРН: 1037789013085

Операции за 2022 год: был привлечен процентный займ от ООО «СХП «Стародворцовское» на сумму 1000 тыс. руб., со сроком погашения менее 12 мес., под 0,8 процентов годовых. Задолженность перед ООО «СХП «Стародворцовское» по займам, с учетом ранее предоставленных, по состоянию на 31.12.2022 года составляет 8 000 тыс.руб.

4.ООО "КСК" , ДОЛЯ: 100% - 29010 ТЫС.РУБ.

ИНН: 2626039495 ОГРН: 1082650003556

Операции за 2022 год: операций нет.

5.ООО "Андроповский Агрокомплекс", ДОЛЯ: 100% - 11 ТЫС.РУБ.

ИНН: 2603800018 ОГРН: 1102651001364

Операции за 2022 год: предоставлялись краткосрочные займы (заемщик- ООО "Андроповский Агрокомплекс") – оборот составил 2 000 тыс.руб., задолженность по займу на 31.12.2022 года отсутствует, задолженность по причисленным процентам за пользование средствами по состоянию на 31.12.2022 года составляет 34,1 тыс.руб. ООО «Садовое» предоставляло ООО "Андроповский Агрокомплекс" услуги на общую сумму 5 489 тыс. руб., дебиторская задолженность ООО "Андроповский Агрокомплекс" на 31.12.2022 года составляет 4423 тыс.руб.

7.Выплаты основному управленческому персоналу и исполнительному органу.

Заработная плата основного управленческого персонала за 2022 год составила 3306,0 тыс. руб. Выплаты, не связанные с оплатой труда не производились.

За 2022 год директору начислена и выплачена заработная плата за выполнение трудовых обязанностей в размере 268 тыс. руб., с которой удержан НДФЛ в сумме 26 тыс. руб.

Других выплаты не производилось. Уставом общества Совет директоров и ревизионная комиссия не предусмотрены. Выплаты за выполнение подобных функций не производились.

Решения участника о назначении и выплате дивидендов в 2022 году не принимались.

8.Анализ оценки структуры баланса.

По состоянию на 01.01.2022 г. структура баланса характеризуется следующими показателями:

- Валюта баланса по состоянию на 01.01.2022 г. составила 678999 тыс. руб.
- Чистые активы по состоянию на 01.01.2022г. составили 279460 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2022г. структура баланса характеризуется следующими показателями:

- Валюта баланса на 31.12.2022г. составила 718580 тыс. руб.
- Чистые активы на 31.12.2022г. составили 293336 тыс. руб.

Существенного изменения в структуре баланса не произошло. Чистые активы значительно выше величины уставного капитала.

9. Информация по сегментам

Общество не составляет сводную бухгалтерскую отчетность и в данных пояснениях информация по сегментам не раскрывается.

10. Участие в совместной деятельности

В 2022 году Общество не вело совместную деятельность.

11. События после отчетной даты

Изменения в политической ситуации, законодательстве, налоговом и нормативном регулировании оказывают влияние на финансово-хозяйственную деятельность и рентабельность операций Общества. Характер и частота таких изменений и риски с ними связанные, как правило, не покрываются страхованием.

После отчетной даты, в период подготовки и утверждения финансовой отчетности Общества отсутствовали «события после отчетной даты», последствия которых должны отражаться в отчетности Фонда как условные факты хозяйственной деятельности.

12. Условные факты хозяйственной деятельности

Незавершенные на отчетную дату судебные разбирательства, в которых организация выступает истцом или ответчиком, и решения по которым могут существенно повлиять на финансовую отчетность общества, за 2022 год отсутствуют.

Неразрешенных на отчетную дату разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет – нет.

Других условных фактов хозяйственной деятельности, произошедших в 2022 году, последствия которых могут возникнуть в будущем, у Общества не было.

13. Оценка способности общества продолжать деятельность непрерывно.

Бухгалтерская отчетность общества за 2022 год сформирована на принципе непрерывности и продолжения деятельности предприятия в будущем.

Развитие пандемии коронавируса (COVID-19) в Российской Федерации оказали существенное влияние на уровень деловой активности.

Общество не относится к сферам деятельности, наиболее пострадавшим в условиях ухудшения ситуации в связи с распространением коронавирусной инфекции.

Руководство Общества рассчитывает, что сложившаяся ситуация не окажет значительного влияния на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества.

Ситуация на Украине в Российской Федерации оказала существенное влияние на уровень деловой активности.

Общество не относится к сферам деятельности, наиболее пострадавшим в условиях специальной военной операции.

Руководство Общества рассчитывает, что сложившаяся ситуация не окажет значительного влияния на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества.

Указанные выше события не влияют на способность Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

У Общества отсутствуют иные признаки, указывающие на несоблюдение принципа непрерывности деятельности. Общество планирует продолжать свою деятельность непрерывно в течение как минимум последующих 12 месяцев.

Отсутствуют дьящиеся или завершенные судебные процессы, способные повлиять на продолжение дальнейшей деятельности предприятия.

Планов о прекращении деятельности в будущем у руководства Общества нет. В 2022 году Общество планирует улучшить показатели финансово-экономической деятельности за счет повышения урожайности зерновых и повышения производительности труда.

Директор
Главный бухгалтер

10.03.2023г.



Долматов Дмитрий Николаевич
Тихонова Татьяна Ивановна

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

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

Общество с ограниченной ответственностью "Садовое"	
Сельское хозяйство	
ООО - общество с ограниченной ответственностью	
тыс. руб	

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД 2
по ОКОПФ/ ОКФС
по ОКЕИ

КОДЫ		
0710006		
31	12	2022
07502000		
2601005688		
01.11.11		
65	49	
384		

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

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

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***		выбыло объектов		начислено амортизации***	переоценка		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
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2022 г.	5200	226 693	(57 359)	142 429	(637)	551	(8 109)	-	-	368 485	(64 917)
	за 2021 г.	5210	223 081	(82 808)	22 736	(2 024)	2 024	(6 098)	-	-	243 793	(86 882)
в том числе:	за 2022 г.	5201	36 064	(15 452)	-	(618)	534	(1 195)	-	-	35 446	(16 113)
здания, сооружения и печаточные устройства	за 2021 г.	5211	38 777	(17 240)	-	-	-	(1 183)	-	-	38 777	(18 423)
машины и оборудование	за 2022 г.	5202	66 285	(40 906)	2 900	(19)	17	(6 842)	-	-	69 166	(47 731)
	за 2021 г.	5212	81 105	(63 933)	1 036	(2 024)	2 024	(4 901)	-	-	80 117	(66 810)
транспортные средства	за 2022 г.	5203	1 325	(1 001)	-	-	-	(72)	-	-	1 325	(1 073)
	за 2021 г.	5213	1 677	(1 635)	-	-	-	(14)	-	-	1 677	(1 649)
производственный и хозяйственный инвентарь	за 2022 г.	5204	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	5214	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
рабочий скот	за 2022 г.	5205	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	5215	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		поступило	Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***		выбыло объектов		начислено амортизации***	переоценка		первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***
						первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***		первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
продуктивный скот	за 2022 г.	5206	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	5216	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
многолетние насаждения	за 2022 г.	5207	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	5217	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них: виноградники	за 2022 г.	5207.1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	5217.1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
другие виды основных средств	за 2022 г.	5209	123 019	-	139 529	-	-	-	-	-	262 548	-
	за 2021 г.	5219	101 522	-	21 700	-	-	-	-	-	123 222	-
из них: земельные участки и объекты прилопользования	за 2022 г.	5209.1	123 019	-	9 800	-	-	-	-	-	132 819	-
	за 2021 г.	5219.1	101 319	-	139 529	-	-	-	-	-	240 848	-
капитальные вложения на коренное улучшение земель	за 2022 г.	5209.2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	5219.2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 2022 г.	5220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	5230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации основных средств - всего	за 2022 г.	5240	-	8 230	-	-	8 230
	за 2021 г.	5250	-	8 230	-	-	8 230

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

Наименование показателя	Коды	Изменения за период	
		За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
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	Коды	Изменения за период		
		На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
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	-	-	-
Иное использование основных средств (залог)	5286	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4	5
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	43 022	124 193	49 789

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

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		погашение	выбыло		перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйствен- ных операций (сумма долга по сделке опера- ции)*****	причитаю- щиеся проценты, штрафы и иные начис- ления*****		списание на финансовый резуль- тат*****	восстанов- ление резерва			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2022 г.	5501	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	5521	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: п/счеты с покупателями и заказчиками	за 2022 г.	5502	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	5522	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	за 2022 г.	5503	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	5523	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	за 2022 г.	5504	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	5524	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2022 г.	5510	60 320	-	452 072	-	(480 043)	-	-	-	32 349	-
	за 2021 г.	5530	34 199	-	522 002	-	(495 881)	-	-	-	60 320	-
в том числе: п/счеты с покупателями и заказчиками	за 2022 г.	5511	36 540	-	324 937	-	(345 093)	-	-	-	16 384	-
	за 2021 г.	5531	18 724	-	410 588	-	(392 772)	-	-	-	36 540	-
авансы выданные	за 2022 г.	5512	22 589	-	105 331	-	(123 777)	-	-	-	4 143	-
	за 2021 г.	5532	11 183	-	110 223	-	(98 817)	-	-	-	22 589	-
прочие	за 2022 г.	5513	1 191	-	21 804	-	(11 173)	-	-	-	11 822	-
	за 2021 г.	5533	4 292	-	1 191	-	(4 292)	-	-	-	1 191	-
Итого	за 2022 г.	5500	60 320	-	452 072	-	(480 043)	-	-	X	32 349	-
	за 2021 г.	5520	34 199	-	522 002	-	(495 881)	-	-	X	60 320	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Коды	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долго- в кратко- срочную задолженность		
				в результате хозяйствен- ных операций (сумма долга по сделке, опера- ции)*****	причитаю- щиеся проценты, штрафы и иные начисле- ния*****	погашение	списание на финансовый резуль- тат*****			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2022 г.	5551	129 729	-	-	-	-	-	-	129 729
	за 2021 г.	5571	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	за 2022 г.	5552	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	за 2021 г.	5572	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	за 2022 г.	5553	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	5573	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	за 2022 г.	5554	129 729	-	-	-	-	-	-	129 729
	за 2021 г.	5574	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2022 г.	5560	399 186	744 232	-	(718 174)	-	-	-	425 244
	за 2021 г.	5580	465 124	719 641	-	(785 226)	-	-	-	399 539
в том числе:	за 2022 г.	5561	4 601	256 367	-	(217 633)	-	-	-	43 335
расчеты с поставщиками и заказчиками	за 2021 г.	5581	19 847	182 310	-	(197 556)	-	-	-	4 601
авансы полученные	за 2022 г.	5562	8 140	291 709	-	(290 707)	-	-	-	9 142
	за 2021 г.	5582	16 252	353 872	-	(361 984)	-	-	-	8 140
расчеты по налогам и сборам	за 2022 г.	5563	3 226	9 249	-	(11 577)	-	-	-	898
	за 2021 г.	5583	735	11 131	-	(8 640)	-	-	-	3 226
кредиты	за 2022 г.	5564	71 925	98 028	-	(76 673)	-	-	-	93 280
	за 2021 г.	5584	90 885	108 095	-	(127 055)	-	-	-	71 925
займы	за 2022 г.	5565	106 094	19 347	-	(12 721)	-	-	-	112 720
	за 2021 г.	5585	105 527	30 956	-	(30 389)	-	-	-	106 094
прочие	за 2022 г.	5566	205 200	69 532	-	(108 863)	-	-	-	165 869
	за 2021 г.	5586	231 878	33 277	-	(59 602)	-	-	-	205 553
Итого	за 2022 г.	5550	528 915	744 232	-	(718 174)	-	X	-	554 973
	за 2021 г.	5570	465 124	719 641	-	(785 226)	-	X	-	399 539

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

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

Наименование показателя	Коды	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	202 819	252 655
Затраты на оплату труда	5620	37 767	30 414
Отчисления на социальные нужды	5630	10 275	8 234
Амортизация	5640	8 109	6 097
Прочие затраты	5650	36 712	35 522
Итого по элементам затрат	5660	295 682	332 922
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	(50 613)	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	-	56 512
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	245 069	389 434

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Коды	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Коды	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4	5
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	43 022	124 193	49 789
в том числе:				
объекты основных средств	5811	-	-	-
из них: переданные в залог	5811.1	-	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	5812	-	-	-
из них: переданные в залог	5812.1	-	-	-
прочее	5813	43 022	124 193	49 789
из них: переданные в залог	5813.1	43 022	124 193	49 789

9. Государственная помощь

Наименование показателя 1	Коды 2	За 2022 г. 3	За 2021 г. 4
Получено бюджетных средств - всего	5900	3 396	527
в том числе:			
на компенсацию текущих расходов (стр. 5901.1+ 5901.2+ 5901.3+)	5901	3 396	527
из них:			
на растениеводство	5901.1	3 396	527
на животноводство	5901.2	-	-
на прочие цели	5901.3	-	-
на компенсацию убытков по чрезвычайным ситуациям (стихийные бедствия, пожары, наводнения, эпидемии)	5901.4	-	-
на капитальные вложения во внеоборотные активы (стр. 5905.1+ 5905.2+ 5905.3+ 5905.4)	5905	-	-
из них:			
на капитальные вложения в коренное улучшение земель на строительство, реконструкцию, модернизацию производственных объектов (включая приобретение оборудования и строительно-монтажные работы)	5905.1	-	-
на строительство, реконструкцию, модернизацию производственных объектов (включая приобретение оборудования и строительно-монтажные работы)	5905.2	-	-
на закупку сельскохозяйственной техники	5905.3	-	-
на прочие цели	5905.4	-	-
в том числе: строительство объектов социальной сферы	5905.5	-	-
СПРАВочно: из строки 5905 - сумма государственной помощи, не включенная в доходы отчетного периода	5905.6	-	-

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

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

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

**** Накопленная корректировка определяется как:

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

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

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

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

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

Руководитель

Главный бухгалтер
(при наличии)



Долматов Д.Н.
(расшифровка подписи)

Тихонова Т.И.
(расшифровка подписи)