

**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 и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	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	-	-	-

1.5. 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:	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Бисултанов Сергей
Ахметович**

(расшифровка подписи)

29 марта 2023 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

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	за 2022г.	176	30 153	(2 058)	(28 096)	176
	5250	за 2021г.	5 252	40 657	(593)	(45 140)	176
в том числе:							
Земельный участок 63:24:0000000:84	5241	за 2022г.	88	-	-	-	88
	5251	за 2021г.	-	88	-	-	88
Земельный участок 63:24:0000000:312	5242	за 2022г.	88	-	-	-	88
	5252	за 2021г.	-	88	-	-	88
Водонапорная башня Рожновского, объемом 25м3	5243	за 2022г.	-	2 058	2 058	-	-
	5253	за 2021г.	-	-	-	-	-
Земельный участок 63:24:0000000:0054 доля 1/678	5244	за 2022г.	-	24	-	(24)	-
	5254	за 2021г.	-	-	-	-	-
Земельный участок 63:24:0000000:1435	5245	за 2022г.	-	2 538	-	(2 538)	-
	5255	за 2021г.	-	-	-	-	-
Земельный участок 63:24:1404001:7 доля 3/7	5246	за 2022г.	-	240	-	(240)	-
	5256	за 2021г.	-	-	-	-	-
Земельный участок 63:24:0000000:0081 доля 3/1400	5247	за 2022г.	-	58	-	(58)	-
	5257	за 2021г.	-	-	-	-	-
Земельный участок 63:24:0000000:0088 доля 1/1028	5248	за 2022г.	-	22	-	(22)	-
	5258	за 2021г.	-	-	-	-	-
Земельный участок 63:24:0000000:247 доля 4/28	5249	за 2022г.	-	104	-	(104)	-
	5259	за 2021г.	-	-	-	-	-
Земельный участок 63:24:0000000:0097 доля 2/121		за 2022г.	-	180	-	(180)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Земельный участок 63:24:0000000:256 доля 1/4		за 2022г.	-	77	-	(77)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Земельный участок 63:24:0000000:254 доля 3/42		за 2022г.	-	77	-	(77)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Земельный участок 63:24:0000000:263 доля 1/16		за 2022г.	-	100	-	(100)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Устройство грузоподъемное для погрузчика		за 2022г.	-	38	-	(38)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Сеялка KINZE-30008R с комплектом		за 2022г.	-	1 875	-	(1 875)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
ДОН 651.00.00.000СП Пневматический (Посевной комплекс)		за 2022г.	-	8 689	-	(8 689)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Опрыскиватель-разбрасыватель самоходный ТУМАН-2М, 2022, 6ЗАХ 01-80		за 2022г.	-	8 321	-	(8 321)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Погрузчик навесной фронтальный "Универсал 800-4,5" (с БРС РО с подготовкой для установки двухсекцион		за 2022г.	-	332	-	(332)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-

Увеличитель клиренса 800 мм	за 2022г.	-	331	-	(331)	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-
СтогOMETATEль-погрузчик универсальный с грузоподъемным устройством	за 2022г.	-	213	-	(213)	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-
Топливозаправщик 4389GY VIN Z9G4389GYJ0000285 A354TK	за 2022г.	-	1 150	-	(1 150)	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-
Автомобиль ГАЗ-СА3-35071, 2015 У817СМ	за 2022г.	-	100	-	(100)	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-
Комбайн зерноуборочный РСМ-152 "ACROS-595 Plus", зав.№R0ACR595022108, 2018г.	за 2022г.	-	3 384	-	(3 384)	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-
Блок контейнера 5,2*2,2*2,5 м (2022)	за 2022г.	-	241	-	(241)	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-
Незавершенное строительство	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	593	-	593	-	-
Зернохранилище (строит 2009г.)	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	4 659	-	-	(4 659)	-
Земельный участок 63:24:0000000:231 доля 2/30	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	72	-	(72)	-
Земельный участок 63:24:0000000:233 доля 1/20	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	110	-	(110)	-
Земельный участок 63:24:0000000:230 доля 2/29	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	110	-	(110)	-
Земельный участок 63:24:0000000:262 доля 2/24	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	80	-	(80)	-
Земельный участок 63:24:0000000:233 доля 2/20	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	220	-	(220)	-
Земельный участок 63:24:0000000:231 доля 1/30	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	220	-	(220)	-
Земельный участок 63:24:0000000:0081 доля 1/350	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	77	-	(77)	-
Земельный участок 63:24:0000000:226 доля 3/102	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	110	-	(110)	-
Манипулятор DLAgro	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	403	-	(403)	-
Опрыскиватель-разбрасыватель самоходный ТУМАН-2, комплектующий сменным технологическим оборуд. 2021	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	5 309	-	(5 309)	-
Комбайн зерноуборочный РСМ-152 "ACROS-595 Plus", зав.№R0ACR595029782	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	9 187	-	(9 187)	-
Комбайн зерноуборочный РСМ-152 "ACROS-595 Plus", зав.№R0ACR595029779	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	9 187	-	(9 187)	-
Опрыскиватель-разбрасыватель самоходный ТУМАН-2, 2021, 63AM 5729	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	7 243	-	(7 243)	-
Автомобиль LADA GFL 11-51-C67-221 Веста K984AT763 2021г.	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	637	-	(637)	-
Автомобиль ГАЗ Соболь, VIN X96275270M0915895, 2021г. В482СC	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	883	-	(883)	-
Трактор Беларус 1221.3-0000010-262 VIN У4Р10000011404517 2021г. № 07 00	за 2022г.	-	-	-	-	-

У4R1Z2104L1101517, 2021 г № У7-92.		за 2021г.	-	2 567	-	(2 567)	-
Разбрасыватель центробежный ZA-M 3000 RSZA420, 2021г.		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	821	-	(821)	-
Система контроля высева семян DMC 9000 937773		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	191	-	(191)	-
Стационарный растворный узел-М "Кассета 10000*1S2" с бункером, Super		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	431	-	(431)	-
Подруливающее устройство EZ-Pilot (ZTN85000-185) (1) 2021		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	221	-	(221)	-
Подруливающее устройство EZ-Pilot (ZTN85000-185) (2) 2021		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	221	-	(221)	-
Дисплей XCN-1050 с контроллером NAV-900 (ZTN 112560-80)(1) 2021		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	439	-	(439)	-
Дисплей XCN-1050 с контроллером NAV-900 (ZTN 112560-80)(2) 2021		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	439	-	(439)	-
Сеялка МТ 8 рядов 70 см с удобрениями (дисковой сошник, высеv. апп. МТR)		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	42	-	(42)	-
Мобильный растворный узел "Кассета 5000*2S2", Super		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	303	-	(303)	-
Стационарный растворный узел-М "Кассета 10000*1S2" с мотопомпой и бункером, Super		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	414	-	(414)	-
Приспособление для уборки подсолнечника ДОН Вектор, УЖ-7 2021г.		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	419	-	(419)	-
Прицеп С3АП-8551А АУ 5274 63 VIN X1W855110F70001913		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	125	-	(125)	-

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	38	-
в том числе:			
Стогаметатель-погрузчик универсальный с грузоподъемным устройством	5261	38	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
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	2 128	4 131	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	248	5	5
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	77	157	1 753
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	33 939	41 257	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	27 720	28 082	25 786
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Бисултанов Сергей
Ахметович**

(расшифровка подписи)

29 марта 2023 г.

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	363 850	-	362 500	(224 729)	-	-	-	501 621	-
	5311	за 2021г.	-	-	378 950	(15 100)	-	-	-	363 850	-
в том числе:	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2021г.	169 450	-	-	(169 450)	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	363 850	-	362 500	(224 729)	-	-	-	501 621	-
	5310	за 2021г.	169 450	-	378 950	(184 550)	-	-	-	363 850	-

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:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Бисултанов Сергей
Ахметович**
(расшифровка подписи)

29 марта 2023 г.

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:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Бисултанов Сергей
Ахметович**

(расшифровка подписи)

29 марта 2023 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	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	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	504 557	(886)	313 926	-	(404 566)	(1)	-	-	69	14 700	428 686	(886)	
	5530	за 2021г.	576 598	(949)	166 095	-	(238 203)	(26)	(63)	-	88	6	504 557	(886)	
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	200 595	(886)	187 769	-	(192 684)	-	-	-	-	-	195 680	(886)	
	5531	за 2021г.	178 731	(949)	77 309	-	(55 442)	(4)	(63)	-	-	-	200 595	(886)	
Авансы выданные	5512	за 2022г.	99 507	-	116 781	-	(26 177)	(1)	-	-	-	-	190 110	-	
	5532	за 2021г.	90 164	-	82 866	-	(73 513)	(10)	-	-	-	-	99 507	-	
Прочая	5513	за 2022г.	204 456	-	9 376	-	(185 705)	-	-	-	69	14 700	42 896	-	
	5533	за 2021г.	307 703	-	5 920	-	(109 248)	(12)	-	-	88	6	204 456	-	
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Итого	5500	за 2022г.	504 557	(886)	313 926	-	(404 566)	(1)	-	X	69	14 700	428 686	(886)	
	5520	за 2021г.	576 598	(949)	166 095	-	(238 203)	(26)	(63)	X	88	6	504 557	(886)	

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	2 076	1 190	2 465	1 579	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	2 076	1 190	2 465	1 579	-	-
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		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	36 393	7 968	-	(8 667)	-	-	-	-	35 694
	5571	за 2021г.	17 018	25 947	-	(10 788)	-	-	-	-	32 177
в том числе:											
кредиты	5552	за 2022г.	32 177	7 968	-	(7 292)	-	-	-	-	32 853
	5572	за 2021г.	16 675	25 947	-	(10 445)	-	-	-	-	32 177
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	4 216	-	-	(1 375)	-	-	-	-	2 841
	5574	за 2021г.	343	-	-	(343)	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	155 098	220 963	4 396	(167 635)	(913)	-	69	14 700	226 678
	5580	за 2021г.	137 320	140 199	2 158	(124 404)	(269)	-	88	6	155 098
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	16 280	11 566	-	(14 554)	(913)	-	-	-	12 379
	5581	за 2021г.	10 508	14 048	-	(8 276)	-	-	-	-	16 280
авансы полученные	5562	за 2022г.	27 075	35 216	-	(23 806)	-	-	-	-	38 486
	5582	за 2021г.	17 779	16 045	-	(6 749)	-	-	-	-	27 075
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	893	3 950	-	(14 815)	-	-	69	14 700	4 797
	5583	за 2021г.	7 857	(3)	122	(7 175)	-	-	86	5	893
кредиты	5564	за 2022г.	110 000	170 000	4 396	(114 396)	-	-	-	-	170 000
	5584	за 2021г.	100 000	110 000	2 036	(102 036)	-	-	-	-	110 000
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	849	231	-	(64)	-	-	-	-	1 016
	5586	за 2021г.	1 176	108	-	(168)	(269)	-	2	-	849
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	191 491	228 931	4 396	(176 302)	(913)	X	69	14 700	262 372
	5570	за 2021г.	154 338	166 146	2 158	(135 192)	(269)	X	88	6	187 275

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 _____
(подпись)

**Бисултанов Сергей
Ахметович**

(расшифровка подписи)

29 марта 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	163 746	124 476
Расходы на оплату труда	5620	29 573	32 465
Отчисления на социальные нужды	5630	6 413	6 471
Амортизация	5640	41 028	30 283
Прочие затраты	5650	43 896	54 295
Итого по элементам	5660	284 656	247 990
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	1 397	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(84 080)	(66 970)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	201 973	181 020

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

Руководитель _____
(подпись)

**Бисултанов Сергей
Ахметович**

(расшифровка подписи)

29 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	1 720	3 427	(2 847)	(385)	1 915
в том числе:						
резерв на оплату отпусков работников	5701	1 720	3 427	(2 847)	(385)	1 915

Руководитель _____
(подпись)

**Бисултанов Сергей
Ахметович**

(расшифровка подписи)

29 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:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	343 543	52 470	-
в том числе:				
зalog сельскохозяйственная техника	5811	26 239	52 470	-
поручительство по кредиту	5812	317 305	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Бисултанов Сергей
Ахметович**

(расшифровка подписи)

29 марта 2023 г.

9. Государственная помощь

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

Руководитель _____
(подпись)

**Бисултанов Сергей
Ахметович**

(расшифровка подписи)

29 марта 2023 г.

10. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 ООО СХП «Залесье»

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО СХП «Залесье» за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. Общие сведения.

Общество с ограниченной ответственностью сельскохозяйственное предприятие «Залесье» (ООО СХП «Залесье»)

Юридический адрес Общества: Российская Федерация, 446817, Самарская область, Кошкинский район, с. Залесье, ул. Школьная, д. 20А

ИНН 6374006506

КПП 637401001

Почтовый адрес Общества: Российская Федерация, 446817, Самарская область, Кошкинский район, с. Залесье, ул. Школьная, д. 20А

Контактная информация:

Тел. 884650 78-2-10

Адрес электронной почты: zalesye@zernozhizni.ru

Дата государственной регистрации: 07 апреля 2003г. Постановление Администрации Кошкинского района Самарской области ОГРН 1036302721069

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

01.11.1 Выращивание зерновых культур

01.11.2 Выращивание зернобобовых культур

01.11.3 Выращивание семян масличных культур

01.19.1 Выращивание однолетних кормовых культур

01.61 Предоставление услуг в области растениеводства

46.21.11 Торговля оптовая зерном

1.6 Уставный капитал общества равен 20000 руб.

Состав учредителей физические лица:

Бисултанов Сергей Ахметович -7,5% - 1500 руб.

Захарова Ирина Михайловна - 2,5% - 500 руб.

Садиванкин Сергей Геннадьевич -87,5% - 17500 руб.

Нуризянов Идрис Вазыхович - 2,5% - 500 руб.

Единоличный исполнительный орган в лице директора Общества с ограниченной ответственностью сельскохозяйственное предприятие «Залесье» -Бисултанов Сергей Ахметович

Главный бухгалтер ООО СХП «Залесье» - Бычкова Елена Алексеевна

Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

Предприятие является юридическим лицом, имеет обособленное имущество, самостоятельный баланс.

- 1) доля участия в УК физических лиц — 100%
- 2) средняя численность работников за 2022 год составила 48 человек

2. Основа составления бухгалтерской отчетности. Учетная политика.

Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера. Форма ведения бухгалтерского учета – автоматизированная, с применением специализированной бухгалтерской программы «1С: ПРЕДПРИЯТИЕ 8.3».

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета в частности: Федерального закона от № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов от 29.07.98 г. № 34н и других нормативных актов.

Критерии для признания выручки при осуществлении нескольких видов деятельности: существенность поступлений по % от выручки.

Установить уровень существенности показателей бухгалтерской отчетности: существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5 %.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) по ним не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

Нематериальные активы

Бухгалтерский учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ПБУ 14/07 «Учет нематериальных активов».

В отчетном периоде объект учета отсутствовал.

Капитальные вложения

Учет капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 №204 н.

Организация проводит проверку капвложений на обесценение в порядке, установленном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» и учетной политикой.

В связи с применением ФСБУ 26/2020 с 01.01.2022, проверка на обесценение капитальных вложений осуществляется перспективно, на 31.12.2022 и далее ежегодно на 31.12.

Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 года. ФСБУ 6/2020 не применяется в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками основного средства, но имеющих стоимость ниже лимита (100 тыс.руб.) При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 50 процентов первоначальной стоимости основного средства.

Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, увеличивают фактическую стоимость этого права пользования по аналогии с учетом реконструкции, модернизации ОС.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 20 % соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом.

В связи с применением ФСБУ 6/2020 с 1.01.2022 проверка на обесценение основных средств осуществляется перспективно и производится на 31.12.2022 в далее ежегодно на 31.12

В бухгалтерской отчетности за первый отчетный период 2022г. применения ФСБУ 6/2020 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, а проводит единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному) в соответствии с переходными положениями п.49 ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Учет аренды

Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

В целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика.

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

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования

предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя;

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

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

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

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

Запасы

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета *ФСБУ 5/2019 «Запасы»*, утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Организация не применяет *ФСБУ 5/2019 «Запасы»* в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному *ФСБУ*, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Тара и тарные материалы учитываются по фактической себестоимости на счете 10 "Материалы", субсчет "Тара и тарные материалы", учетные цены не применяются.

Материалы, предназначенные для создания внеоборотных активов, к запасам не относятся. При этом они учитываются на счете 10 "Материалы" обособленно (на отдельном субсчете). Положения данного раздела учетной политики на такие активы не распространяются.

Долгосрочные активы к продаже отражаются в учете на счете 41 "Товары", с обособлением в аналитическом учете. Обособление осуществляется путем отражения таких активов на отдельном субсчете, открытом к этому счету, и предусмотренном Рабочим планом счетов организации.

Резерв под обесценение материалов, готовой продукции создается по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов).

Резерв под обесценение НЗП создается по однородным группам, находящимся на одинаковой стадии производственного цикла.

Резерв под обесценение НЗП не создается, если на отчетную дату доля предполагаемой цены продажи единиц готовой продукции, являющихся конечным результатом производственного цикла, не ниже сформированной стоимости соответствующего НЗП и доли предполагаемых затрат на продажу.

Организация создает (корректирует) резерв под обесценение запасов на каждую отчетную дату.

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

Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является одна ценная бумага (один выданный заем). Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (неисключительные права на лицензионное программное обеспечение), отражены как расходы будущих периодов, подлежат списанию по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Продолжительность такого периода определяется в момент принятия расходов будущих периодов к бухгалтерскому учету.

Задолженность покупателей и заказчиков

Дебиторская задолженность покупателей учитывается в сумме оказанных услуг, выполненных работ, отгруженной продукции по обоснованным ценам и установленным тарифам. Расчеты с прочими дебиторами отражаются в учете и отчетности исходя из цен, предусмотренных договорами.

На сумму дебиторской задолженности, признанной сомнительной, создается резерв. Сомнительной задолженностью признается задолженность, возникшая в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг, в случае если эта задолженность не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена залогом, поручительством, банковской гарантией.

Нереальная к взысканию задолженность подлежит списанию с баланса по мере признания ее таковой.

Денежные средства и денежные эквиваленты

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости. В случае соответствия указанным критериям в отчете о движении денежных средств в качестве денежных эквивалентов организации, в частности, указываются депозиты до востребования

Кредиты и займы

Бухгалтерский учет займов и кредитов осуществляется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

Задолженность по полученным займам и кредитам в бухгалтерской отчетности подразделяется на краткосрочную и долгосрочную. Организация осуществляет перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную, когда по условиям договора займа и (или) кредита до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

Признание доходов и расходов

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются: доходы от продажи продукции; товаров, доходы, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

Доходы, связанные с предоставлением за временную плату во временное использование (владение и пользование) активов организации, отражаются в составе прочих доходов.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике.

В составе управленческих расходов учитываются расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом, а именно:

- заработная плата управленческого персонала и начисленные на нее страховые взносы;
- арендная плата за помещения общехозяйственного назначения;
- стоимость информационных, аудиторских, консультационных и аналогичных услуг;
- амортизация основных средств управленческого и общехозяйственного назначения и расходы на их ремонт;
- другие аналогичные по назначению управленческие расходы.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90 "Продажи" в качестве условно-постоянных)

Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-7 "Расходы на продажу", в полной сумме.

Суммы потерь по страховым случаям включаются в состав прочих расходов организации на дату возникновения (выявления). Страховые возмещения, подлежащие получению организацией от страховщиков в соответствии с договорами страхования, в полной сумме включаются в состав прочих доходов.

Суммы недостач и потерь от порчи ценностей, превышающие нормы естественной убыли и предусмотренные в договоре величины, относятся на виновных лиц. Суммы возмещения недостач и потерь от порчи, признанные виновными лицами или присужденные к уплате судом, отражаются:

- на счете 73 "Расчеты с персоналом по прочим операциям", субсчет "Расчеты по возмещению материального ущерба" (если виновное лицо является работником организации);

- на счете 76 "Расчеты с разными дебиторами и кредиторами", субсчет "Расчеты по претензиям" (в иных случаях),

на дату признания задолженности виновным лицом или на дату вступления в силу решения суда.

Разница между взыскиваемой суммой и суммой недостачи списывается со счета 73 (76), на счет 91 "Прочие доходы и расходы"

Оценочные обязательства по выплате отпускных

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на промежуточные отчетные даты и на 31 декабря отчетного года определяется по следующей формуле:

$$\text{ОценОбяз} = \text{СрЗар}_1 \times \text{Дн}_1 \times (1 + \text{СтВз}_1 / 100) + \text{СрЗар}_2 \times \text{Дн}_2 \times (1 + \text{СтВз}_2 / 100) + \dots + \text{СрЗар}_i \times \text{Дн}_i \times (1 + \text{СтВз}_i / 100) + \dots + \text{СрЗар}_n \times \text{Дн}_n \times (1 + \text{СтВз}_n / 100),$$

где ОценОбяз - величина оценочного обязательства организации на соответствующую отчетную дату;

СрЗар_i - средний дневной заработок *i*-го работника, исчисленный по состоянию на отчетную дату в соответствии с Положением об особенностях порядка исчисления средней заработной платы (утв. Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 № 922);

Дн_i - количество календарных дней отпуска, на которые *i*-й работник имеет право по состоянию на отчетную дату;

СтВз_i - суммарная ставка взносов во внебюджетные фонды (в процентах), применяемая к выплатам *i*-му работнику с 1-го числа следующего месяца;

n - количество работников на отчетную дату.

Если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета меньше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими величинами. Доначисленная сумма оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности.

Если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета больше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, то оценочное обязательство уменьшается на разницу между этими величинами. Списанная сумма оценочного обязательства относится на прочие доходы.

Порядок создания и учета резерва по судебным разбирательствам

Если по состоянию на отчетную дату организация является стороной судебного разбирательства и на основе экспертного заключения юридического отдела более вероятно, чем нет, что судебное решение будет принято не в ее пользу, организация отражает в бухгалтерском учете оценочное обязательство в сумме возможных предстоящих выплат штрафов, пеней, неустоек и иных взысканий, которые на отчетную дату не признаны организацией как фактически существующие обязательства.

Изменения в учетной политике

Изменения в учетную политику на год внесены в связи с введенными в действие с 01.01.2022 ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020, ФСБУ 25/2018

Корректировки бухгалтерской отчетности прошлых периодов

В учетную политику Общества в 2022 г. были внесены изменения, в связи с началом применения с 01.01.2022 г. ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»

Изменения учетной политики по сравнению с предыдущим отчетным периодом оказали существенное влияние на финансовые результаты его деятельности. Данные за 2021 г. корректировались.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	158 609	10 662	169 271
Итого по разделу I	1100	158 609	10 662	169 271
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Прочие оборотные активы	1260	16	85	101
Итого по разделу II	1200	1 055 146	85	1 055 230
БАЛАНС	1600	1 213 755	10 747	1 224 501
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 020 508	6 531	1 027 039
Итого по разделу III	1300	1 020 528	6 531	1 027 059
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Прочие обязательства	1450	-	4 216	4 216
Итого по разделу IV	1400	32 177	4 216	36 393
БАЛАНС	1700	1 213 755	10 747	1 224 501

Применимость допущения способности ООО СХП "Залесье" продолжать свою деятельность непрерывно

Бухгалтерская отчетность ООО СХП "Залесье" подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

3. Раскрытие показателей бухгалтерской отчетности

3.1. Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов представлено в таблице 1.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Движение отсутствует.

3.2.1 Основные средства

Информация о структуре и движении основных средств приведена в подразделе 2.1. «Наличие и движение основных средств», и подразделе 2.4. «Иное использование основных средств» раздела 2. «Основные средства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022г

Результат от выбытия основных средств в отчетном периоде - 24067 тыс. руб.

Инвестиционной недвижимости в обществе нет.

Изменение ликвидационной стоимости– не было.

Оценка всех групп основных средств осуществляется по первоначальной стоимости.

Переоценка основных средств не производилась.

Проверка признаков обесценения основных средств проведена, признаков не выявлено.
Обесценения основных средств нет.

3.2.2 Капитальные вложения

Информация о структуре и движении капитальных вложений приведена в подразделе 2.2. «Незавершенные капитальные вложения», 2.3. «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации» раздела 2. «Основные средства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022г.

Выбытия капитальных вложений в отчетном периоде не было.

3.2.3 Аренда

В составе прочих расходов отражены проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам в размере 126 тыс. руб. за 2022 год.

При расчете дисконтированной стоимости активов и обязательств по аренде применялось дисконтированная ставка 4%

Общество в отчетном периоде не осуществляло затраты, связанные с улучшениями предмета аренды.

Обществом применялось право, предусмотренное п. 11 ФСБУ 25/2018.

Общество признает предмет аренды в качестве амортизируемого права пользования активом. ППА учитывается на счете 01 на выделенном субсчете 01.3 «Арендованное имущество».

Пересмотр фактической стоимости обязательств по аренде не производился.

Права, предусмотренные пунктом 11 ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" использованы в отношении следующих договоров аренды:

- Срок аренды не превышает 12 месяцев: договоры аренды нежилых помещений, договоры аренды транспортного средства, договоры аренды земельных участков.

- Стоимость предмета аренды не превышает 300 000 руб.: договоры аренды нежилых помещений договоры аренды земельных участков.

3.3. Долгосрочные финансовые вложения

По статье «Долгосрочные финансовые вложения» (строка 1170) Бухгалтерского баланса отражены вклады в уставные капиталы дочерних и зависимых Обществ, долгосрочные займы, предоставленные дочерним и зависимым Обществам, и прочие финансовые вложения.

Наименование вида финансовых вложений	31.12.22г.	31.12.21г.
Займы ООО «Синко Трейд»	174000	86000
Займы ООО «Юреево»	15000	14400
Займы ООО «Метида»	62771	137500
Займы ОАО «СИНКО»	50000	---
Займы АО «Сургутское»	199850	125950
Итого по строке 1170 «Финансовые вложения»	501621	363850

Наличие и движение финансовых вложений представлено в таблице 3.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.4 Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов учтены, в том числе:

- авансы под поставку прочих внеоборотных активов - 176 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2022, 31.12.2021 - 176 тыс. руб.

3.5 Запасы

Наличие и движение запасов представлено в таблице 4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.6 Дебиторская задолженность

Сумма дебиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2022 года составила 427800 тыс. руб., на 31 декабря 2021 года составила 503671 тыс. руб., по состоянию на 31 декабря 2020 года составила 575615 тыс. руб.

Наличие и движение дебиторской задолженности представлено в таблице 5.1.5.2. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В 2022, 2021 годах реализация товаров, работу, услуг Общества на условиях товарообмена (бартера) не осуществлялась.

3.7 Краткосрочные финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений представлено в таблице 3.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.8 Денежные средства и денежные эквиваленты

Наименование вида денежных средств и эквивалентов	31.12.22г.	31.12.21г.
Средства в кассе	68	34
Средства на расчетных счетах	191	135
Срочные депозиты (со сроком размещения не более 3 месяцев)	11300	700
Итого по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»	11559	869

Денежными эквивалентами в отчетности признаются депозиты до востребования, беспроцентные депозиты, срочные депозиты (со сроком размещения не более 3 месяцев).

3.9 Капитал и резервы (раздел III Бухгалтерского баланса)

Уставный капитал

На 31.12.2022, 31.12.2021 Уставный капитал Общества составляет 20 тыс. руб.

Уставный капитал Общества, зарегистрирован в установленном порядке и полностью оплачен.

Переоценка внеоборотных активов

Переоценка внеоборотных активов не производится

Добавочный капитал (без переоценки)

По состоянию на 31.12.2022г. и 31.12.2021г. добавочный капитал не создавался.

3.10 Долгосрочные заемные средства

По строке 1410 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса отражена сумма по долгосрочным кредитам и займам.

Наличие и движение кредитов и займов представлено в таблице 5.3. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. По состоянию на 31.12.2022 г. организация не имеет долгосрочных заемных средств.

3.11 Прочие обязательства (раздел IV «Долгосрочные обязательства»)

В составе прочих обязательств по строке 1450 баланса отражены долгосрочные обязательства по договорам аренды в соответствии с ФСБУ 25/2018, структура которых представлена в таблице:

Счет	Сальдо на 31.12.2022, тыс. руб.		Сальдо на 31.12.2021, тыс. руб.	
	Дт	Кт	Дт	Кт
Расчеты по аренде		2841		4216
Арендные обязательства		2940		4399
Задолженность по арендным платежам				
Проценты по аренде	57		-	
НДС по арендным обязательствам	42		183	

Обязательство по аренде отражено по приведенной стоимости арендных платежей. Она равна номинальной сумме будущих платежей, дисконтированной по усредненному значению ставок по привлекаемым на сопоставимый срок заемным средствам за отчетный период 4%. Пересмотр фактической стоимости обязательств по аренде в 2022 году не производился. Ограничения использования предмета аренды договором аренды не предусмотрены.

3.12 Краткосрочные заемные средства

По строке 1510 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса отражена сумма задолженности по привлеченным краткосрочным кредитам по состоянию на 31.12.2022 и 31.12.2021 гг. – 170000 тыс. руб. и 110000 тыс. руб., соответственно.

Договор	Наименование займодавца / кредитора	31.12.22				31.12.21			
		Сроки погашения	Сумма основного долга	Сумма задолженности по процентам	Ставка (%)	Сроки погашения	Сумма основного долга	Сумма задолженности по процентам	Ставка (%)
221300/0261 от 26.10.2021	АО "РОССЕЛЬХ ОЗБАНК"	-	-	-	-	12.10.2022	30000	-	2,9
221300/0040 от 15.03.2022	АО "РОССЕЛЬХ ОЗБАНК"	20.02.2023	85000	-	3,5	-	-	-	-
211300/0048 от 20.02.2021	АО "РОССЕЛЬХ ОЗБАНК"	-	-	-	-	18.02.2022	80000	-	1,7
221300/0164 от 14.10.2022	АО "РОССЕЛЬХ ОЗБАНК"	02.10.2023	85000	-	2,5	-	-	-	-
Итого по строке 1510 «Заемные средства»			170000				110000		

3.13. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности представлено в таблице 5.3. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Сумма краткосрочной кредиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2022 года составила 56678 тыс. руб., на 31 декабря 2021 года составила 45098 тыс. руб.

3.14. Доходы будущих периодов

В составе доходов будущих периодов отражены субсидии по возмещению части затрат на приобретение основных средств (сельскохозяйственной техники).

3.15. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Наличие и движение оценочных обязательств представлено в таблице 8. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация по условным обязательствам

Условных обязательств нет.

Информация по условным активам

Условных активов нет.

Обеспечения обязательств и платежей полученные

В течение 2022 г., 2021 г. общество обеспечение обязательств и платежей не получало.

Обеспечения обязательств и платежей выданные

Наличие обеспечения обязательств представлено в таблице 8 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. По состоянию на 31.12.2021 г. обеспечение обязательств отражены по залоговой (договорной) стоимости, что ниже балансовой стоимости переданного в залог имущества на 7700 тыс. руб. Залогодержатель не устанавливал ограничений в использовании переданной в залог сельхозтехники. По состоянию на 31.12.2022 года в составе обеспечений выданных обязательств отражены поручительства за третьих лиц в сумме 343 543 тыс. руб.

Наименование организации	2022г.	2021	Примечание
АЛЬФА-БАНК АО	4 260		Залог с/х техники, кредит собственный
ЛОЗОВСКОЕ ООО СХП	9 337		Поручительство, связанная сторона
Мукомол, ОАО	300 000		Поручительство
РАЗДОЛЬНОЕ ООО СХП	7 968		Поручительство
РОССЕЛЬХОЗБАНК АО	21 978	52 470	Залог с/х техники, кредит собственный
ИТОГО	343 543	52 470	

3.16. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Структура выручки

Наименование показателя	2022г.	2021
Выручка от реализации продукции, работ, услуг, всего (строка 2110)	242711	333927
Выручка от реализации с/х продукции собственного производства	240616	331328
Выручка от реализации товаров	1290	1628
Выручка от реализации услуг	805	971

Структура себестоимости

Наименование показателя	2022г.	2021
Себестоимость продукции, работ, услуг, всего (строка 2120)	174219	152708
Себестоимость реализации с/х продукции собственного производства	172609	153863
Себестоимость реализации товаров	1290	473
Себестоимость реализации услуг	320	1628

Структура затрат по элементам

Структура затрат представлена в таблице 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Строка 5650 по элементу «Прочие затраты» таблицы 6, включает следующие статьи:

Наименование статей	2022	2021
«Прочие затраты» всего	43896	54295
В том числе:		
Услуги сторонних организаций	38194	49501
Услуги аренды	5587	4680
Прочее	115	114

Прочие доходы

Наименование показателя	2022г.	2021г.
Проценты к получению (строка 2320)	12763	7682
Прочие доходы (строка 2340)	29862	23752
В том числе:		
Сдача в аренду земли и прочего имущества	91	83
Продажа ОС	5829	1976
СУБСИДИИ	17003	16363
Излишки при инвентаризации	2621	3627
Реализация материалов	2831	113
Прочие доходы	1487	1591

Прочие расходы

Наименование показателя	2022г.	2021г.
Проценты к уплате (строка 2330)	4521	2036
в том числе:		
Процентные расходы	125	-
Проценты по кредитам	4396	2036
Прочие расходы (строка 2350), всего	29572	20910
в том числе:		
Налог на имущество	163	94
Безвозмездная помощь	544	574
Продажа ОС	4315	421

Потери при подработке, сушке продукции, мертвые отходы и прочее	19605	17183
Расходы по организации питания сотрудников	587	443
Списание дебиторской задолженности/резерв по сомнительным долгам	10	67
Реализация материалов с/с	2880	112
Другие расходы	1468	2016

4. Налогообложение

ООО СХП «Залесье» находится на общем режиме налогообложения, в связи с чем выступает плательщиком налога на добавленную стоимость, налога на прибыль организаций, налога на имущество и т.д.

Налог на прибыль

В 2022 налог на прибыль (убыток) составил 3161 тыс. рублей.

Для целей начисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Ставка налога на прибыль по деятельности, связанной с реализацией произведенной сельскохозяйственной продукцией, а также с реализацией собственной сельскохозяйственной продукцией произведенной и переработанной, устанавливается в размере 0 процентов.

5. Дивиденды

Общество не принимало решения о выплате дивидендов.

6. Связанные стороны, бенефициары.

В целях соблюдения № 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" и корректного составления бухгалтерской отчетности сообщаем, что бенефициарным владельцем ООО СХП «Залесье» является Садиванкин Сергей Геннадьевич. Связанными сторонами являются директор Бисултанов Сергей Ахметович и участник общества Садиванкин Сергей Геннадьевич

Операции со связанными сторонами, бенефициарами за 2022 год:

Связанная сторона	Заработная плата	Дивиденды
Бисултанов С.А.	3556	-
Садиванкин С.Г.	-	-

Задолженность по выплате заработной платы перед Бисултановым С.А. на 01.01.2023 составила 37 тыс.руб.

Другие связанные стороны

ОАО «Борма», ОАО «Безенчукское ХПП», ООО «Веста-М», ООО СХП «Кармала», ООО СХП «Золотой колос», ООО «Отава», ООО СХП «Ракита», ООО СХП «Залесье», ООО СХП «Семеновское», ООО СХП «Степное», ООО СХП «Чесноковское», ООО СХП «Юрево», ООО СХП «Лозовское», ООО «Метида-Класс» являются связанными сторонами Общества, заинтересованность которых определена на основании критериев, установленных ст. 45 ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью», ст. 81 ФЗ «Об акционерных обществах» как заинтересованность контролирующего лица. 6.1 Продажи связанным сторонам

Стоимость проданных и приобретенных товаров, продукции, работ и услуг в 2022 году составила:

Наименование связанной стороны	Займы выданные	Приобретение товаров работ и услуг	Реализация товаров работ и услуг
ООО «Борма»	-	1 951	6
ООО СХП «Кармала»	-	42 238	-
ООО СХП «Золотой колос»	-	321	1 928
ООО СХП «Лозовское»	-	386	2 704
ООО «Отава»	-	350	414
ООО СХП «Ракита»	-	69	0
ООО СХП «Семеновское»	-	-	2 245
ООО СХП «Степное»	-	486	-
ООО СХП «Чесноковское»	-	4 721	10
ООО СХП «Юреево»	700	-	5 289
ОАО «Безенчукское ХПП»	-	-	-
ООО «Веста-М»	-	-	-
ООО СП «Романовка»	-	1068	2901

Операции продажи и закупки связанным сторонам проводились на обычных коммерческих условиях

Состояние расчетов со связанными сторонами, тыс.руб.:

Наименование связанной стороны	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
	31.12.22	31.12.22
ООО «Борма»	-	-
ООО СХП «Кармала»	-	19
ООО СХП «Золотой колос»	-	-
ООО СХП «Лозовское»	-	-
ООО «Отава»	-	-
ООО СХП «Ракита»	-	-
ООО СХП «Семеновское»	-	-
ООО СХП «Степное»	-	-
ООО СХП «Чесноковское»	-	-
ООО СХП «Юреево»	2877	-
ОАО «Безенчукское ХПП»	-	-
ООО «Веста-М»	-	-
ООО СХП «Залесье»	-	-

Вся дебиторская и кредиторская задолженность по операциям со связанными сторонами подлежит оплате денежными средствами.

Денежные потоки ООО СХП «Залесье» по расчетам со связанными сторонами составляют, тыс. руб.:

Наименование вида расчетов	31.12.22г.	31.12.21г.
Поступления - всего	17 077	15 575
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	16 570	15575
Платежи - всего	57 617	60243
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	56 917	60243
Итого текущая деятельность	74 694	75 818

7. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, существенно влияющих на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год не было. Изменения учетной политики, требующие ретроспективный пересчет показателей бухгалтерской отчетности, в 2022г. не производилось. Показатели бухгалтерской отчетности сопоставимы.

8. Влияние факторов экономического и иного характера

В 2022 г. сохраняется существенное влияние факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, – геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией.

Все это оказывает неблагоприятное воздействие на экономику России, что может в свою очередь оказать существенное влияние на деятельность Общества в будущем. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества на дату составления настоящей бухгалтерской отчетности.

9. Информация о рисках

Основными рисками при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности являются:

- рыночные риски, связанные с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги), процентных ставок, курсов иностранных валют
В связи с повышением цен приемки и хранения зерна предприятие рискует потерять клиентов, что тоже может привести к снижению чистой прибыли.
- кредитные риски, связанные с возможными неблагоприятными для организации последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки, предоставления отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы, оказанные услуги)
 - риск изменения процентной ставки – это риск понесения убытков в связи с негативным изменением рыночных процентных ставок по финансовым активам и обязательствам Общества. Общество осуществляет заимствования финансовых ресурсов с фиксированной процентной ставкой.
- финансовый риск, вследствие возможного неисполнения контрагентом своевременно и в полном объеме своих обязательств перед Обществом по заключенной сделке или вследствие неисполнения контрагентом обязательств, надлежащее исполнение которых обеспечивается соответствующим обязательством Общества.
- кредитный риск представляет собой риск неисполнения контрагентом своих обязательств, в результате чего Общество может понести финансовые убытки. Степень погашения дебиторской задолженности подвержена влиянию экономических факторов, что в свою очередь влияет на риск неисполнения Обществом своих обязательств перед контрагентами.
- риск ликвидности состоит в том, что Общество может быть неспособно своевременно погашать свои обязательства. Общество управляет своей ликвидностью за счет поддержания достаточных остатков денежных средств кредитными ресурсами.
- потенциально существенный риск возможен с географическими особенностями региона, в котором ООО СХП «Залесье» осуществляет обычную деятельность и зарегистрирована в качестве налогоплательщика, Кошкинский район Самарской области характеризуется регионом с повышенной опасностью стихийных бедствий в виде засухи и др., в связи с этим существует риск гибели урожая, а, следовательно, снижение выручки и, как следствие, уменьшение чистой прибыли предприятия. Такие риски, в виде опасных для производства сельскохозяйственной продукции природных явлений (атмосферная, почвенная засуха, суховей, заморозки, вымерзание, выпревание,

градопобитие, природный пожар и т.д.), организация старается предусмотреть, путем заключения договора страхования урожая.

10. Прекращаемая деятельность

Информация по прекращаемой деятельности отсутствует.

11. Информация по сегментам

Информация по сегментам не раскрывается, так как основным видом хозяйственной деятельности Общества является реализация произведенной сельскохозяйственной продукции 96 % выручки от продажи продукции (товаров, работ, услуг).

Общество осуществляет другие виды деятельности, которые не являются существенными и не образуют отдельных отчетных сегментов. Поэтому информация по операционным сегментам отдельно не раскрывается.

«29» марта 2023г.

Директор ООО СХП «Залесье»

Бисултанов С.А.