

за 2022 год

Бенгаль

Сельское хозяйство

ООО - общество с ограниченной ответственностью

ТДС. пуб

Abstract

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***	поступило	выбыло объектов	накопленная амортизация***	начислено 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	697 685	(30)	1 378 938	(3 985)	8 089	(48 953)	-	-	2 072 638	(40 864)
	за 2021 г.	5219	11 684	(30)	686 233	(232)	30	-	-	-	697 685	-
земельные участки и объекты природопользования	за 2022 г.	5209.1	185 498	-	862 124	-	-	-	-	-	1 047 622	-
	за 2021 г.	5219.1	11 684	-	173 814	-	-	-	-	-	185 498	-
капитальные вложения на коренное улучшение земель	за 2022 г.	5209.2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	5219.2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено 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 увеличение стоимости	затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличение стоимости	затраты за период
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации основных средств - всего	за 2022 г.	5240	109 692	-	-	-	-	(1 565 250)	139 854
	за 2021 г.	5250	56 702	-	-	-	-	(689 909)	109 692

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

Наименование показателя	Период	Коды	За 2022 г.		За 2021 г.	
			затраты за период	списано	затраты за период	списано
1	2	3	4	5	6	7
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	за 2022 г.	5260	92 520	-	-	405
	за 2021 г.	5270	-	-	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Период	Коды	На 31.12.2022		На 31.12.2021	
			затраты за период	списано	затраты за период	списано
1	2	3	4	5	6	7
Переводные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	за 2022 г.	5280	-	-	-	-
	за 2021 г.	5281	-	-	-	-
Переводные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	за 2022 г.	5282	2 789	-	1 498	-
	за 2021 г.	5283	-	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	за 2022 г.	5284	-	-	-	-
	за 2021 г.	5285	-	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	за 2022 г.	5286	-	-	-	-
	за 2021 г.	5287	-	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	за 2022 г.	5288	-	-	-	-
	за 2021 г.	5289	-	-	-	-
Основные средства, переданные на консервацию	за 2022 г.	5290	-	-	-	-
	за 2021 г.	5291	-	-	-	-
Иное использование основных средств (заполн.)	за 2022 г.	5292	-	-	-	-
	за 2021 г.	5293	-	-	-	-

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		Изменения за период				текущей рыночной стоимости (убыток от обесценения)	На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка****	поступило	выбыло (погашено)	накопленная корректировка****	начисленные проценты до введения первоначальной стоимости (убыток от обесценения)		первоначальная стоимость	накопленная корректировка****
Долгосрочные - всего	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	за 2022 г.	5301	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	5311	3 025	-	-	(3 025)	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	2	5305	473 421	-	261 359	(250 417)	-	-	-	484 363	-
	за 2022 г.	5315	232 900	-	39 691 847	(39 451 490)	-	164	-	473 421	-
	за 2021 г.	5300	473 421	-	261 359	(250 417)	-	-	-	484 363	-
Финансовых вложений - итого	2	5310	235 925	-	39 691 847	(39 454 515)	-	164	-	473 421	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Коды	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	2	3	4	5
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего	5320	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5325	-	-	-
	5329	-	-	-

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло	резерв под снижение стоимости	убыток от снижения стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	за 2022 г.	5400	1 735 061	-	9 364 707	(8 072 347)	-	-	3 027 421	-
	за 2021 г.	5420	917 015	-	6 034 672	(5 216 626)	-	-	1 735 061	-
в том числе:	2	5401	153 460	-	1 797 108	(1 267 470)	-	-	683 098	-
	за 2022 г.	5421	112 165	-	1 098 937	(1 057 662)	-	-	153 460	-
	за 2021 г.	5402	-	-	-	-	-	-	-	-
животные на выращивании и откорме	2	5422	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	5403	446 747	-	3 958 976	(3 769 797)	-	-	635 926	-
	за 2021 г.	5423	290 615	-	2 545 054	(2 388 922)	-	-	446 747	-
затраты в незавершенном производстве	2	5404	1 071 551	-	3 291 891	(2 814 390)	-	-	1 549 052	-
	за 2022 г.	5424	490 216	-	2 288 084	(1 706 749)	-	-	1 071 551	-
	за 2021 г.	5405	-	-	-	-	-	-	-	-
готовая продукция и товары для перепродажи	2	5425	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	5406	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	5426	-	-	-	-	-	-	-	-
товары отгруженные	2	5407	63 303	-	316 732	(220 690)	-	-	159 345	-
	за 2022 г.	5427	24 019	-	102 577	(63 293)	-	-	63 303	-
	за 2021 г.	5408	-	-	-	-	-	-	-	-
расходы будущих периодов	2	5409	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие запасы и затраты	2	5410	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Затасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
Затасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-

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			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)*****	присчи- тывая проценты, штрафы и иные начис- ления*****	погашение	стисание на финансовый резуль- тат*****	восстанов- ление резерва				
	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2022 г.	5501	480 055	-	23 656	-	(140 209)	-	-	-	363 502	-	
	за 2021 г.	5521	-	-	482 502	-	(2 447)	-	-	-	480 055	-	
	за 2022 г.	5502	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2021 г.	5522	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2022 г.	5503	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2021 г.	5523	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2022 г.	5504	480 055	-	23 656	-	(140 209)	-	-	-	363 502	-	
	за 2021 г.	5524	-	-	482 502	-	(2 447)	-	-	-	480 055	-	
	за 2022 г.	5510	326 249	(257)	607 379	-	(240 400)	(1 447)	-	-	693 228	(1 704)	
	за 2021 г.	5530	314 065	(474)	250 766	-	(238 325)	217	-	-	326 506	(257)	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2022 г.	5511	75 638	(256)	332 753	-	(72 314)	256	-	-	336 077	-	
	за 2021 г.	5531	88 955	(426)	74 885	-	(88 202)	170	-	-	75 638	(256)	
	за 2022 г.	5512	154 909	(1)	152 191	-	(164 321)	(803)	-	-	142 779	(804)	
	за 2021 г.	5532	164 441	(23)	116 374	-	(125 906)	22	-	-	154 909	(1)	
	за 2022 г.	5513	95 702	(25)	122 435	-	(3 765)	(900)	-	-	214 372	(900)	
	за 2021 г.	5533	60 669	(25)	59 507	-	(24 217)	25	-	-	95 959	-	
	за 2022 г.	5500	806 304	(257)	631 035	-	(380 609)	(1 447)	X	X	1 036 730	(1 704)	
	за 2021 г.	5520	314 065	(474)	733 268	-	(240 772)	217	X	X	806 561	(257)	

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					перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		погашение	списание на финансовый резуль- тат*****			
				в результате хозяйствен- ных операций (сумма долга по сделке, опера- ции)*****	присчи- танные проценты, штрафы и иные начисле- ния*****					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2022 г.	5551	1 240 045	1 001 444	3 081	(289 673)	-	-	-	1 954 897
	за 2021 г.	5571	-	1 240 045	-	-	-	-	-	1 240 045
	в том числе:									
	кредиты	за 2022 г.	5552	-	76 031	2 134	(17 317)	-	-	60 848
	займы	за 2021 г.	5572	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	5553	-	870 117	947	-	-	-	-	871 064
	за 2021 г.	5573	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	5554	1 240 045	55 296	-	(272 356)	-	-	-	1 022 985
	за 2021 г.	5574	-	1 240 045	-	-	-	-	-	1 240 045
	Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2022 г.	5560	1 172 253	1 715 176	22 746	(973 977)	-	-	-
за 2021 г.		5580	341 483	640 934	-	(129 602)	-	-	-	852 815
в том числе:										
расчеты с поставщиками и заказчиками		за 2022 г.	5561	411 198	254 491	(349 819)	-	-	-	315 870
авансы полученные		за 2021 г.	5581	265 422	166 099	(20 323)	-	-	-	411 198
расчеты по налогам и сборам	за 2022 г.	5562	7671	6 097	-	(1 423)	-	-	-	5 441
	за 2021 г.	5582	8 544	1 540	-	(9 317)	-	-	-	767
	за 2022 г.	5563	2 195	6 887	-	(2 913)	-	-	-	6 169
	за 2021 г.	5583	1 219	976	-	-	-	-	-	2 195
	за 2022 г.	5564	-	1 030 800	11 908	(9 804)	-	-	-	1 032 904
займы	за 2021 г.	5584	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	5565	363 900	323 000	10 838	(563 218)	-	-	-	134 520
	за 2021 г.	5585	-	459 900	-	(96 000)	-	-	-	363 900
	за 2022 г.	5566	394 193	93 901	-	(46 800)	-	-	-	441 294
	за 2021 г.	5586	66 298	12 419	-	(3 962)	-	-	-	74 755
прочие	за 2022 г.	5550	2 412 298	2 716 620	25 827	(1 263 650)	-	X	-	3 891 095
	за 2021 г.	5570	341 483	1 880 979	-	(129 602)	-	X	-	2 092 860

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:	5591	-	-	-
долгосрочная	5592	-	-	-
из нес:	5593	-	-	-
по кредитам	5594	-	-	-
займам	5595	-	-	-
в том числе:	5596	-	-	-
краткосрочная	5595	-	-	-
из нес:	5596	-	-	-
по кредитам		-	-	-
займам		-	-	-

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

Наименование показателя	Коды	3я 2022 г.	3я 2021 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	1 034 099	992 418
Затраты на оплату труда	5620	367 420	179 990
Отчисления на социальные нужды	5630	74 298	54 698
Амортизация	5640	204 244	47 108
Прочие затраты	5650	611 864	444 221
Итого по элементам затрат	5660	2 291 925	1 718 435
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	5670	(510 960)	(876 752)
незавершенного производства, готовой продукции и др.			
(прирост [-],			
уменьшение [+])	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 780 965	841 683

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	16 896	27 836	(19 019)	-	25 713

в. Обеспечение обязательств

Наименование показателя	Коды	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4	5
Полученные - всего	5800	6 443 567	-	-
в том числе:				
объекты основных средств	5801	2 738 567	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	5802	-	-	-
из них: вексели	5802.1	-	-	-
прочие	5803	3 705 000	-	-
Выданные - всего	5810	371 691	-	-
в том числе:				
объекты основных средств	5811	46 691	-	-
из них: переданные в залог	5811.1	46 691	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	5812	-	-	-
из них: переданные в залог	5812.1	-	-	-
прочие	5813	325 000	-	-
из них: переданные в залог	5813.1	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Коды	3а 2022 г	3а 2021 г.
	2	3	4
Получено бюджетных средств - всего	5900	28 286	30 185
в том числе:			
на компенсацию текущих расходов (стр.5901.1+ 5901.2+ 5901.3+	5901	28 286	30 185
из них:			
на растениеводство	5901.1	28 245	30 185
на животноводство	5901.2	-	-
на прочие цели	5901.3	41	-
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 строительство-монтажные работы)	5905.1	-	-
на закупку сельскохозяйственной техники	5905.2	-	-
на прочие цели	5905.3	-	-
на прочие цели	5905.4	-	-
в том числе: строительство объектов социальной сферы	5905.5	-	-
СПРАВКА: из строки 5905 - сумма государственной помощи, не включенная в доходы отчетного периода	5905.6	-	-

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

Руководитель

Сидоров Виталий Владимирович
(расшифровка подписи)

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «Бенталь»
за 2022 год**

Бухгалтерская отчетность ООО «Бенталь» составлена исходя из правил бухгалтерского учета и отчетности, действующих в Российской Федерации

1. Основные сведения об организации и собственниках

Общество с ограниченной ответственностью «Бенталь» зарегистрировано Межрайонной Инспекцией Федеральной Налоговой Службы № 26 по Ростовской области. Дата регистрации 03.11.2016 г.

Местонахождение: 308505, Белгородская область, Белгородский района, с. Никольское, ул. Советская, д.47 ,кабинет 27

Почтовый адрес: 308505, Белгородская область, Белгородский района, с. Никольское, ул. Советская, д.47 ,кабинет 27

ОГРН 1166196107945, ИНН 6114017111, КПП 310201001

Основные виды деятельности, предусмотренные уставом:

- Разведение сельскохозяйственной птицы;
- Выращивание зерновых и зернобобовых культур;
- Оптовая торговля яйцами;
- Розничная торговля яйцами;
- Производство мяса и пищевых субпродуктов сельскохозяйственной птицы и кроликов;
- Производство готовых кормов для домашних животных;
- Предоставление посреднических услуг при покупке, продаже и аренде нежилого недвижимого имущества;
- Деятельность автомобильного грузового специализированного транспорта;
- Ветеринарная деятельность;
- Хранение и складирование;
- Рекламная деятельность;
- Покупка и продажа собственных нежилых зданий и помещений;
- Покупка и продажа земельных участков;
- Сдача внаем собственного нежилого недвижимого имущества;
- Аренда прочего автомобильного транспорта и оборудования;
- Производство, передача и распределение пара и горячей воды (тепловой энергии);
- Торговля автотранспортными средствами;
- Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств.

Исполнительный орган Общества: Генеральный директор Сидоров Виталий Вадимович.

2. Раскрытие информации об учетной политике

Учетная политика ООО «Бенталь» по бухгалтерскому и налоговому учету на 2022 год утверждена 31.12.2019 г.

Существенные аспекты учетной политики по бухгалтерскому приведены в следующей таблице:

Положения учетной политики	Использование варианта положения учетной политики в отчетном периоде		
	2020 год	2021 год	2022 год
1. Метод учета доходов и расходов: - <i>метод начисления</i>	да	да	да
2. Лимит стоимости имущества, включаемого в состав основных средств:	Более 40 тыс.руб	Более 40 тыс.руб	Более 100 тыс.руб
3. Амортизация основных средств - <i>линейный</i>	да	да	да
4. Переоценка основных средств: - <i>не производится</i>	да	да	да
5. Метод списания ТМЦ в производство - <i>по средней себестоимости</i>	да	да	да
6. Фактические затраты по возведению, реконструкции объектов капитального строительства подлежат учету на субсчете «Строительство основных средств» к счету 08 «Вложения во внеоборотные активы» в разрезе объектов, по которым определяется инвентарная стоимость	да	да	да
7. Существенность информации, раскрываемой в бухгалтерской отчетности: - существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 5 процентов.	да	да	да
8. Критерий признания существенной ошибки: - Существенность ошибки (ошибок) определяется исходя из величины и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности в каждом конкретном случае главным бухгалтером по согласованию с руководителем на основании письменного обоснования такого решения.	да	да	да
9. Управленческие расходы, накопленные за отчетный период на счете 26 "Общехозяйственные расходы" ежемесячно списываются на счет 90.8.1 «Управленческие расходы»	да	да	да
10. Общепроизводственные расходы, накопленные за отчетный период, списываются на счет 20 «Основное производство». Базой распределения косвенных расходов является посевная площадь, занимаемая культурами.	да	да	да

3. Состав основных средств.

Стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2022 г. составляет 3 449 695 тыс.руб. тыс.руб., в т.ч.: 2 317 965 тыс.руб.- основные средства в собственности, 991 879 тыс.руб. -арендованное имущество, 106 528 тыс.руб.- вложения во внеоборотные активы, 33 325 тыс. руб.- авансы на приобретение основных средств

4. Отложенные налоговые активы.

По состоянию на 31.12.2022 г. стоимость отложенных налоговых активов составляет 9 210 тыс. руб.

5. Прочие внеоборотные активы.

По состоянию на 31.12.2022 г. стоимость прочих внеоборотных активов составляет 4 746 тыс. руб. В составе внеоборотных активов отражены расходы будущих периодов.

6. Сведения о дебиторской задолженности.

У Общества за указанный период отсутствует просроченная дебиторская задолженность.

Наименование дебиторской задолженности	Сумма (тыс. руб.)
Долгосрочная дебиторская задолженность, всего:	363 502
В т.ч.	
Расчеты по финансовой аренде (лизинг, аренда земельных участков)	363 502
Краткосрочная дебиторская задолженность, всего:	691 524
В т.ч.	
Расчеты с покупателями и заказчиками	336 077
Авансы выданные поставщикам, подрядчикам	141 971
Прочая	213 476

7. Финансовые вложения.

Общество по состоянию на 31.12.2022 г. имеет финансовые вложения

Наименование финансовых вложений	Сумма (тыс. руб.)
Краткосрочные финансовые вложения (займы выданные)	175 000
Краткосрочные финансовые вложения (срочные депозитные вклады)	108 299
Дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования	201 064
ИТОГО:	484 363

8. Денежные средства и денежные эквиваленты.

По состоянию на 31.12.2022 г. остаток денежных средств и денежных эквивалентов составил:

Наименование счета	Сумма (тыс.руб.)
Расчетный счет	5 448
Касса	112
ИТОГО:	5 560

9. Прочие оборотные активы.

Стоимость прочих оборотных активов по состоянию на 31.12.2022 г. составляет 3 463 тыс. руб, в их составе отражены расходы по страхованию.

10. Оценочные резервы.

В отчетном периоде Обществом создан резерв по сомнительным долгам, сумма резерва по состоянию на 31.12.2022 г. составляет 1 704 тыс.руб.

Необходимость в создании иных оценочных резервов (резерва под обесценение товарно-материальных ценностей и под обесценение финансовых вложений) отсутствует.

11. Капитал и резервы

В 2022 г. уставный капитал Общества в результате реорганизации в порядке присоединения увеличился на 400 025 тыс, добавочный капитал увеличился на 758 268 тыс. Стоимость уставного капитала на 31.12.2022 г. составила 400 035 тыс.руб., добавочного капитала- 758 268 тыс.руб., нераспределенная прибыль увеличилась на 135 175 тыс.руб.

12. Кредиты и займы

По состоянию на 31.12.2022 г. Общество имеет заемные средства:

Наименование обязательств	Сумма (тыс. руб.)
Краткосрочные заемные средства (займы полученные)	129 083
Краткосрочные заемные средства (проценты по займам полученным)	5 437
Краткосрочные заемные средства (кредиты полученные)	1 030 800
Краткосрочные заемные средства (проценты по кредитам полученным)	2 104
Долгосрочные заемные средства (займы полученные)	867 000
Долгосрочные заемные средства (проценты по займам полученным)	4 064
Долгосрочные заемные средства (кредиты полученные)	60 699
Долгосрочные заемные средства (проценты по кредитам полученным)	149
ИТОГО:	2 099 336

13. Отложенные налоговые обязательства

По состоянию на 31.12.2022 г. стоимость отложенных налоговых обязательств составляет 3 989 тыс. руб.

14. Сведения о кредиторской задолженности.

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022 г. отсутствует.

Наименование кредиторской задолженности	Сумма (тыс. руб.)
Краткосрочная кредиторская задолженность, всего:	768 774
В т. ч.:	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	315 870
Авансы полученные	5 442
Расчеты по налогам и сборам	6 169
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12 079
Расчеты с персоналом	14 444
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	414 770

15. Прочие обязательства

По состоянию на 31.12.2022 г. стоимость прочих долгосрочных обязательств составила 1 022 985 тыс. руб. Данная сумма включает в себя задолженность по арендованному имуществу (лизинг и аренда земельных участков), сформированную в соответствии с применением ФСБУ 25/2018

16. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Обществом создан резерв предстоящих расходов на оплату отпусков, стоимость резерва по состоянию на 31.12.2022 г. составляет 25 713 тыс.руб.

Условные обязательства и условные активы на 31.12.22 отсутствуют.

17. Обязательства и обеспечения выданные

Стоимость обязательства и обеспечений выданных на 31.12.2022 г. составляет 371 691 тыс.руб.

18. Обязательства и обеспечения полученные

Стоимость обязательств и обеспечений полученных на 31.12.2022 г. составляет 6 443 567 тыс.руб.

19. Сведения о связанных сторонах.

Наименование, Ф.И.О.	Характер отношений
Сидоров Виталий Вадимович	Генеральный директор Общества
Лушников Виталий Николаевич	Участник Общества, доля 100 %

20. Финансовые результаты деятельности

Выручка за 2022 г. составила 2 506 434 тыс.руб.,

Общая балансовая величина активов- 8 072 675 тыс. руб

В 2022 г. по итогам финансово-хозяйственной деятельности получена чистая прибыль в размере 425 210 тыс.руб.

21. Переход с 01.01.2022 года на новые стандарты ФСБУ 6/2020 "Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

При переходе на применение ФСБУ 6/2020 принято решение применить **альтернативный** способ отражения последствий изменения учетной политики - с единовременной корректировкой балансовой стоимости основных средств на дату перехода и без пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности.

Для перехода на ФСБУ 6/2020, ФСБУ 25/2018, ФСБУ 26/2020 по состоянию на 01.01.2022г. в межотчетный период отражены корректировки с отнесением разниц на нераспределенную прибыль.

Для перехода на ФСБУ 6/2020 закреплено в учетной политике:

- При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. (п.12 ФСБУ 6/2020). После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости без переоценки (п.13 ФСБУ 6/2020).
- Лимит стоимости ОС – 100 000 руб. Объекты со сроком полезного использования (далее по тексту «СПИ») больше года и стоимостью ниже лимита сразу списываются в расходы (п. 5 ФСБУ 6/2020).
- Амортизация считается из стоимости ОС, уменьшенной на его ликвидационную стоимость.

Ликвидационная стоимость - предполагаемая стоимость ОС в конце СПИ минус затраты на его выбытие. Если ликвидационную стоимость невозможно определить или она незначительна, амортизируется полная стоимость ОС (п. п. 30, 31 ФСБУ 6/2020). Амортизируется объект ОС начиная со следующего месяца после принятия к учету (п. 33 ФСБУ 6/2020).

Начисление амортизации ОС на консервации и длительном ремонте не приостанавливается.

Способ начисления амортизации, СПИ и ликвидационную стоимость проверять в конце каждого года и, если условия использования ОС изменились, пересматривать (п. 37 ФСБУ 6/2020).

- Существенные по величине затраты организации на проведение капитального ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев, признаются отдельными объектами ОС (Информация Минфина N ИС-учет-29).

- Проверять ОС на обесценение раз в год на 31 декабря по правилам МСФО (IAS) 36 (п. 38 ФСБУ 6/2020).

Признаки обесценения - резкое снижение рыночной стоимости, существенный износ, порча объекта, простой. При наличии таких признаков надо уменьшить балансовую стоимость ОС до рыночной стоимости за минусом затрат на выбытие. Убыток от обесценения относят в прочие расходы (п. п. 12, 18, 59 МСФО (IAS) 36).

Для перехода на ФСБУ 6/2020 по состоянию на 01.01.2022 в межотчетный период потребовались следующие корректировки:

- На конец 2021 г. в организации имеются объекты ОС, являющиеся незначительными активами, стоимостью менее 100 000 руб. Их остаточная стоимость 3 320 тыс. руб. отнесена на нераспределенную прибыль (счет 84)
- ликвидационная стоимость каждого объекта основных средств, имеющегося в организации по состоянию на 01.01.2022, равна нулю;
- при пересчете амортизации по правилам ФСБУ 6/2020 необходимо уменьшить ее накопленную сумму на конец 2021 г. на 4 302 тыс. руб. и увеличить на 2 052 тыс. руб. с отнесением корректировки на нераспределенную прибыль.

Организация применяет ФСБУ 26/2020 с 1 января 2022 г.

Правила учета при обычной покупке ОС не изменились.

Для перехода на ФСБУ 26/2020 закреплено в учетной политике:

- При рассрочке платежа свыше 12 месяцев часть затрат на приобретение ОС учитываем, как проценты по займу (п. 12 ФСБУ 26/2020).
- Затраты на любой ремонт и амортизацию техники относим на счет 08 (п. 10 ФСБУ 26/2020).

Организация применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» с 1 января 2022 г.

Организация признает арендованное имущество как право пользования активом (ППА) (п. 10 ФСБУ 25/2018). Иными словами, в бухгалтерском учете и отчетности предметы аренды отражаются аналогично собственным активам, стоимость ППА погашается через амортизацию (п. 17 ФСБУ 25/2018).

Одновременно с активом признается обязательство по аренде, которое первоначально определяется как сумма будущих арендных платежей за весь срок договора аренды.

Будущие арендные платежи оцениваются по приведенной стоимости, то есть путем дисконтирования их номинальных величин (п. 14 ФСБУ 25/2018).

Право пользования активом и обязательство по аренде не признается:

по договорам со сроком аренды до года;

по договору на аренду предмета, рыночная стоимость которого не превышает 300 000 руб., и при этом арендатор может получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов;

Указанные выше упрощения не распространяются (п. 12 ФСБУ 25/2018):

на договоры, предусматривающие выкуп предмета аренды;

на предметы аренды, которые предполагается предоставлять в субаренду.

Для целей применения ФСБУ 25/2018 используются счета учета:

01.03 «Арендованное имущество»;

02.03 «Амортизация арендованного имущества»;

76.07.1 «Арендные обязательства»;

76.07.2 «Задолженность по арендным платежам» (ранее этот счет назывался «Задолженность по лизинговым платежам»);

76.07.5 «Проценты по аренде»;

76.07.9 «НДС по арендным обязательствам».

Для перехода на ФСБУ 25/2018 по состоянию на 01.01.2022 в межотчетный период потребовались следующие корректировки:

- Предположительно указанные выше корректировки окажут следующее влияние на Бухгалтерский баланс в 2022 году: показатель балансовой стоимости ОС увеличится на 684 833 тыс.руб., показатель нераспределенной прибыли увеличится на 173 291 тыс.руб., показатель дебиторской задолженности увеличится на 462 306 тыс.руб., показатель прочих долгосрочных обязательств увеличится на 920 608 тыс.руб.

Прекращение деятельности в течение минимум одного года после отчетной даты Обществом не планируется.

директор

«Бенталь»

ОГРН 1165190107343

2023 г.

«27» марта 2023 г.