Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО АПФ "КУБАНЬ" за 2022 год (тыс. руб.)

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
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	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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	5160	за 2022г.	-	-	-	-	-
разработкам - всего	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению	5180	за 2022г.	-	-	-	-	-
нематериальных активов - всего	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	1 068 625	(454 083)	127 461	(13 030)	32 976	(70 885)	-	-	-	1 183 056	(491 991)
	5210	за 2021г.	999 379	(416 206)	96 599	(27 353)	23 439	(61 315)	-	-	-	1 068 625	(454 083)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2022г.	392 119	(199 216)	57 286	(9 344)	5 051	(22 068)	-	-	-	440 061	(216 233)
	5211	за 2021г.	354 903	(171 863)	54 108	(16 892)	14 904	(42 257)	-	-	-	392 119	(199 216)
Земельные участки	5202	за 2022г.	158 741	-	9 856	(1 960)	-	-	-	-	-	166 637	-
	5212	за 2021г.	157 854	-	2 300	(1 413)	-	-	-	-	-	158 741	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2022г.	9 247	(4 204)	1 006	(314)	502	(1 147)	-	-	-	9 939	(4 849)
	5213	за 2021г.	4 989	(3 597)	4 479	(220)	220	(827)	-	-	-	9 247	(4 204)
Сооружения	5204	за 2022г.	354 420	(186 417)	54 603	-	25 563	(13 103)	-	-	-	409 023	(173 957)
	5214	за 2021г.	343 247	(176 779)	11 173	-	-	(9 638)	-	-	-	354 420	(186 417)
Транспортные средства	5205	за 2022г.	63 672	(30 155)	4 663	(1 398)	1 441	(3 754)	-	-	-	66 937	(32 468)
	5215	за 2021г.	51 188	(32 888)	21 313	(8 828)	8 315	(5 582)	-	-	-	63 672	(30 155)
Здания	5206	за 2022г.	82 524	(30 542)	-	-	-	(29 769)	-	-	-	82 524	(60 311)
	5216	за 2021г.	82 164	(28 108)	360	-	-	(2 434)	-	-	-	82 524	(30 542)
Другие виды основных средств	5207	за 2022г.	7 901	(3 548)	47	(13)	419	(1 044)	-	-	-	7 935	(4 173)
	5217	за 2021г.	5 035	(2 971)	2 867	-	-	(577)	-	-	-	7 901	(3 548)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	89	149 579	(20 616)	(127 461)	1 591
	5250	за 2021г.	1 925	95 697	(934)	(96 599)	89
в том числе: Земельный участок кад. 23:27:0804003:10795	5241	за 2022г.	-	15	-	-	15
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-
Земельный участок кад. 23:27:0801000:272	5242	за 2022г.	-	25	-	-	25
	5252	за 2021г.	-	-	-	-	-
Земельный участок кад. 23:27:0801000:11261	5243	за 2022г.	25	650	-	(675)	-
	5253	за 2021г.	-	25	-	-	25
Система отопления мастерских	5244	за 2022г.	-	663	-	-	663
	5254	за 2021г.	-	-	-	-	-
Автомойка гаража	5245	за 2022г.	18	404	-	(422)	-
	5255	за 2021г.	-	18	-	-	18
3 отд. Шлагбаум	5246	за 2022г.	46	1	-	(47)	-
	5256	за 2021г.	-	46	-	-	46
Зерновой склад	5247	за 2022г.	-	213	-	-	212
	5257	за 2021г.	-	-	-	-	-
Котел водогрейный V 200 с горелочным устройством	5248	за 2022г.	-	450	-	-	450
	5258	за 2021г.	-	-	-	-	-
Станция подачи-фильтрации топлива SPF-40-3	5249	за 2022г.	-	92	-	-	92
	5259	за 2021г.	-	-	-	-	-
Вентилятор взрывозащищенный ВОЭ-5-В/3		за 2022г.	-	133	-	-	133
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Материнская плата Supermicro MBD-X11SPI-TF-O		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Кабель расходомера		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Твердотельный накопитель SSD M.2 2280 250 Gb		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Кабель для подключения 5ти клапанов		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Кабель главный клапан		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Сетевое хранилище Synology Disk Station DS920+		за 2022г.	-	181	-	(181)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Модуль-реле 2 контакта		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Кабель для подключения к SteerCommand 1 поколения		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-

Адаптер Akasa M.2		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Модуль-реле 2 контакта в комплект. с проводкой		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Главный модуль отключения секций DirectCommand		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Кабель-реле главный клапан		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Консоль переключатель DirectCommand		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Жесткий диск		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Твердотельный накопитель SSD M.2 22110 960 Gb		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Набор кабелей для подключения к дисплею		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Планшетный компьютер INCOMMAND 800 с сенсорным управлением		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Кулер Noctua NH-D9 DX-3647 4U		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Процессор Intel Xeon Gold 5217		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Кабель-удлинитель основной проводки		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Земельный участок кад. 23:27:0801000:11275		за 2022г.	-	350	-	(350)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Земельный участок кад. 23:27:0801000:11271		за 2022г.	-	351	-	(351)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Земельный участок кад. 23:27:0801000:11269		за 2022г.	-	526	-	(526)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Земельный участок кад. 23:27:0801000:11270		за 2022г.	-	351	-	(351)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Земельный участок кад. 23:27:0801000:11284		за 2022г.	-	1 036	-	(1 036)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Земельный участок кад. 23:27:0801000:11263		за 2022г.	-	525	-	(525)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Земельный участок кад. 23:27:0801000:11283		за 2022г.	-	1 992	-	(1 992)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Земельный участок кад. 23:27:0801000:11278		за 2022г.	-	500	-	(500)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Ограждение растворного узла химического склада		за 2022г.	-	97	-	(97)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Производственная площадка около здания МТМ		за 2022г.	-	3 611	-	(3 611)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Мойка для моторного цеха		за 2022г.	-	93	-	(93)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Модернизация ПРУ инв. 3592		за 2022г.	-	347	-	(347)	-

		за 2021г.	-	-	-	-	-
Станок зачистки металла		за 2022г.	-	686	-	(686)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Сервер		за 2022г.	-	315	-	(315)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Сан. тех узел №2 на территории химического склада		за 2022г.	-	104	-	(104)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Производственная площадка хим. склад (возле растворного узла)		за 2022г.	-	459	-	(459)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
МТМ производственная площадка (новая)		за 2022г.	-	1 641	-	(1 641)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Модернизация тракторный прицепа инв. 2947		за 2022г.	-	62	-	(62)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Зернохранилище общей вместимостью 1500 тонн 2 шт		за 2022г.	-	47 664	-	(47 664)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Семенная линия производственная площадка		за 2022г.	-	605	-	(605)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Сисиема паралелльного вождения Ag Leader Direct Command		за 2022г.	-	621	-	(621)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Культиватор КПС-4У		за 2022г.	-	296	-	(296)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Плуг ER.MO		за 2022г.	-	3 417	-	(3 417)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Станок сверлильный напольный		за 2022г.	-	67	-	(67)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Прицеп тракторный самосвальный 2ПТС-4,5		за 2022г.	-	1 229	-	(1 229)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Система нивелирования Trimble Field Level II		за 2022г.	-	1 470	-	(1 470)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Трактор "Беларус-82.3" (с кондиционером)		за 2022г.	-	2 154	-	(2 154)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Косилка роторная КРН-2,1 Б		за 2022г.	-	242	-	(242)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Конвейер цепной ТСЦ-320/18 длина 18м		за 2022г.	-	806	-	(806)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Котел настенный ECO		за 2022г.	-	49	-	(49)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Кассета горизонтальная		за 2022г.	-	99	-	(99)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Борона Лемкен		за 2022г.	-	5 415	-	(5 415)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Кусторез		за 2022г.	-	40	-	(40)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Электротельфер		за 2022г.	-	242	-	(242)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Станок токарно-винторезный		за 2022г.	-	2 642	-	(2 642)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-

Протравливатель семян камерный самоходный ПС-20 М-4		за 2022г.	-	714	-	(714)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Конвейер цепной ТСЦ-320/17 длина 17м		за 2022г.	-	786	-	(786)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Силос стальной плоскодонный		за 2022г.	-	20 535	20 535	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Коммутатор HPE Aruba 2530 J9776A 24G 4SFP		за 2022г.	-	46	-	(46)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Трактор "Беларус-1222.3" (с кондиционером)		за 2022г.	-	5 992	-	(5 992)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Посудомоечная машина АРАСН		за 2022г.	-	119	-	(119)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
МФУ Brother DCP-L2540DNR1		за 2022г.	-	44	-	(44)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Базовая станция		за 2022г.	-	417	-	(417)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Скрепер планировщик		за 2022г.	-	3 167	-	(3 167)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Трактор "Кировец" К-525		за 2022г.	-	9 327	-	(9 327)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Очистное сооружение АРОС 2 ДК		за 2022г.	-	81	81	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Автомобиль ГАЗ NEXT		за 2022г.	-	3 025	-	(3 025)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Мойка высокого давления		за 2022г.	-	82	-	(82)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Трактор гусеничный с/х Агромаш-90ТГ		за 2022г.	-	3 071	-	(3 071)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Компьютер в сборе Acer		за 2022г.	-	43	-	(43)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
3605 Электротельфер г/п 6,3т в/п 6м с пультом		за 2022г.	-	275	-	(275)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
3648 ППА Трактор Rostselmash 2000 4 WD RSM 2375 гос.№ 9068 УВ23		за 2022г.	-	13 594	-	(13 594)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Копировальный аппарат МФУ Kyocera		за 2022г.	-	160	-	(160)	-
		за 2021г.	-	45	-	(45)	-
3607 Опрыскиватель полевой штанговый ОП-2500-18		за 2022г.	-	1 067	-	(1 067)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
3604 Косилка роторная навесная КРН-2,1 Б		за 2022г.	-	181	-	(181)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
3603 Косилка роторная навесная КРН-2,1 Б		за 2022г.	-	181	-	(181)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
3649 Косилка роторная КРН-2,1 Б		за 2022г.	-	196	-	(196)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Земельный участок с/х назначения кад. № 23:27:0801000:10814 S-25,08 га		за 2022г.	-	-	(550)	(550)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Земельный участок с/х назначения кад. №		за 2022г.	-	-	(400)	(400)	-

23:27:0801 000:10801 S-105 га		за 2021г.	-	-	(700)	(700)	-
Земельный участок с/х назначения кад. № 23:27:0801000:10802 S-601 га		за 2022г.	-	-	(2 600)	(2 600)	-
		за 2021г.	-	-	(1 150)	(1 150)	-
Навес склада ГСМ		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	49	29	-	(78)	-
Металлическая емкость 60 м3 б/у		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	293	266	-	(559)	-
Газификация помещения инв.№2678		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	33	-	-	(33)	-
Сервер Super Micro2		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	180	180	360	-	-
Емкость 60 м3 б/у		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	266	-	266	-	-
Емкость металлическая 5м3		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	116	100	216	-	-
Резервуар металлический 50м3		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	902	898	450	(1 350)	-
Экскаватор		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	86	-	-	(86)	-
Блок сопряжения "Топаз-119-26М"		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Аппарат высокого давления HDS 8/18-4 C Classic		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Центробежный насос для ДТ		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Роторная насадка TR		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Установочный комплект (локальный) для ПО		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Антенна		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Считыватель "Топаз-275-03"		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Пульт управления с двухсторонней связью		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Фильтр		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Струйная трубка		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Счетчик жидкости		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Системный блок АТС		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	122	61	(61)	-
Аппарат высокого давления HD 9/18-4 Cage KAP		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Емкость металлическая 60 м3		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-

Приемник с двухсторонней связью		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Комплект шлагбаума до 5 м		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Неисключительное право на программное обеспечение Топаз		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Трубка для вдувания пены TR basic 2		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Кондиционер Август		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Установка топливораздаточная "Топаз-421-24-2005/12М"		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Установка топливораздаточная "Топаз-421-24-2003/12М"		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Гряз. фреза повышенной производительности 180		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Реконструкция трубопровода инв. 1610		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	196	-	(196)	-
Пандус химсклада инв. № 1708		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	146	-	(146)	-
Товарная линия производственная площадка		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	1 852	-	(1 852)	-
Производственная площадка около конторы элеватора		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	104	-	(104)	-
Беседка 1;3 отделения		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	231	-	(231)	-
Мойка высокого давления (Отд. 2)		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	207	-	(207)	-
3373 Реконструкция стационарного растворного узла		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	453	-	(453)	-
Резервуар металлический 50 м3		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	524	-	(524)	-
ПРУ отд. 3		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	126	-	(126)	-
Комплекс измерительный УПН-60		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	203	-	(203)	-
Производственная площадка на нефтебазе		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	1 365	-	(1 365)	-
Устройство обваловки емкости ГСМ инв.№1617		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	124	-	(124)	-
Сан.техузел на химскладе		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	152	-	(152)	-
Устройство бетонной отмостки емкости на нефтебазе		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	106	-	(106)	-
Мойка высокого давления (Гараж)		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	77	-	(77)	-
Мастерские производственная площадка		за 2022г.	-	-	-	-	-

		за 2021г.	-	1 288	-	(1 288)	-
Модернизация емкость 25 м3 инв. № 1619		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	183	-	(183)	-
Устройство обваловки емкости ГСМ инв.№1953		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	126	-	(126)	-
Кондиционер "Август"		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	180	-	(180)	-
Пандус химсклада инв. № 1706		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	146	-	(146)	-
Погрузчик с/х JCB 541-70AG		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	1	-	(1)	-
Система пожарной сигнализации и оповещения на элеваторе		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	2 579	-	(2 579)	-
Пандус склада Мастерских		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	35	-	(35)	-
Соевая линия производственная площадка		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	3 099	-	(3 099)	-
Водопровод элеватор		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	2	2	-	-
ПРУ отд. 2		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	185	-	(185)	-
Навес топливных колонок		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	123	-	(123)	-
Емкость 60 м3 химсклад		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	509	-	(509)	-
Модернизация УПН-40		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	158	-	(158)	-
Эстакада производственная площадка		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	88	-	(88)	-
Опрыскиватель ОНШ-6		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	61	-	(61)	-
Беседка автогаража		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	78	-	(78)	-
1, 3 отд. Шлагбаум		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	91	-	(91)	-
Производственная площадка хим. склад		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	2 443	-	(2 443)	-
Топливораздаточная колонка "Топаз"		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	1 001	-	(1 001)	-
Производственная площадка у эл. подстанции		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	97	-	(97)	-
Производственная площадка около здания противопожарной насосной станции элеватора		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	59	-	(59)	-
ПРУ отд. 1		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	105	-	(105)	-
Перфоратор		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	53	-	(53)	-

Автобус ЛУИДОР-225023		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	1 817	-	(1 817)	-
Автобус ПАЗ 32053		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	2 292	-	(2 292)	-
Секционные ворота		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	116	-	(116)	-
Автомобиль RENAULT		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	733	-	(733)	-
Станок радиально-сверлильный		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	755	-	(755)	-
Емкость стальная горизонтальная 25м3		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	367	-	(367)	-
Автомобиль VESTA		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	608	-	(608)	-
Плуг навесной Rover		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	3 010	-	(3 010)	-
Автомобиль ГРАЗ 36136-0000011		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	2 683	-	(2 683)	-
Экскаватор-погрузчик JCB 3 CX		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	7 481	-	(7 481)	-
Трактор Беларус-82.1		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	3 812	-	(3 812)	-
Плуг навесной оборотный ЕвроОпал 5 3+1 № 90		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	1 264	-	(1 264)	-
Кофемашина DeLonghi ETAM 29.660		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	47	-	(47)	-
Автопогрузчик KOMATSU FG-15-15-345002		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	592	-	(592)	-
Автомобиль ЛАДА 212140		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	5 533	-	(5 533)	-
Опрыскиватель прицепной UG 3000		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	2 990	-	(2 990)	-
Бороздодел МРС-БР-00-01		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	275	-	(275)	-
Экскаватор-погрузчик JCB 3CX инв. № 3511		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	7 067	-	(7 067)	-
3594 Трактор Беларус-82.3 гос№ 0986 ОТ23 (с кондиционером)		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	1 779	-	(1 779)	-
3577 Автомобиль RENAULT DUSTER HSRDB4 гос№ Н 533 ВС193		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	1 274	-	(1 274)	-
3576 Автомобиль RENAULT DUSTER HSRDB4 гос№ Н 654 ВС193		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	1 274	-	(1 274)	-
3522 Борона короткая дисковая Rubin 10/600		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	5 119	-	(5 119)	-
3515 Транспортер шнековый Т-461 5м (с гидроприводом)		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	170	-	(170)	-
3580 Автомобиль RENAULT DUSTER HSRDB4		за 2022г.	-	-	-	-	-

госN° Н 696 ВС193		за 2021г.	-	1 274	-	(1 274)	-
3597 Трактор Беларус 82.3 госN° 0984 ОТ23 (с кондиционером)		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	1 779	-	(1 779)	-
3516 Транспортер шнековый Т-461 5м (с гидроприводом)		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	170	-	(170)	-
3579 Автомобиль RENAULT DUSTER HSRDB4 госN° Н 618 ВС193		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	1 274	-	(1 274)	-
3581 Автомобиль RENAULT DUSTER HSRDB4 госN° Н 665 ВС193		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	1 274	-	(1 274)	-
3514 Транспортер шнековый Т-461 5м (с гидроприводом)		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	170	-	(170)	-
3584 Культиватор комбинированный Saturn IV 6P		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	2 578	-	(2 578)	-
3512 Борона-мотыга навесная ротационная БМГР-6,1 УГ		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	388	-	(388)	-
3596 Трактор Беларус 82.3 госN° 0985 ОТ23(с кондиционером)		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	1 779	-	(1 779)	-
3521 Борона дисковая БД-6х3ПК		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	1 354	-	(1 354)	-
3513 Косилка роторная КРН-2,1 Б		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	138	-	(138)	-
3598 Трактор Беларус 82.3 госN° 0983 ОТ23 (с кондиционером)		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	1 779	-	(1 779)	-
3595 Трактор Беларус-82.3 госN° 0987 ОТ23 (с кондиционером)		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	1 779	-	(1 779)	-
3523 Плуг навесной оборотный "ЕвроОпал" 5 3+1 N90		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	1 177	-	(1 177)	-
3578 Автомобиль RENAULT DUSTER HSRDB4 госN° Н 602 ВС193		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	1 274	-	(1 274)	-
3582 Культиватор навесной сплошной Vibro Master		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	2 042	-	(2 042)	-
Поломоечная машина BD 50/50C (с комплектом АКБ)		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	297	-	(297)	-
3506 Сеялка D9 4000 (с мех. колеей и маркерами 24м)		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	1 765	-	(1 765)	-
Земельный участок с/х назначения кад. № 23:27:00 00 000:0044 S-2,09 га		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	(450)	(450)	-

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	724	1 706
в том числе: Сервер SuperMicro	5261	315	-
2947 Тракторный прицеп 2ПТС-4 с ПРУ госN° 0989 (5м3)	5262	62	-
3592 Тракторный прицеп 2ПТС-4 с ПРУ госN°0988 ОТ23 (5 м3)	5263	347	-

Комплекс измерительный УПН-40	5264	-	158
Стационарный растворный узел	5265	-	453
Емкость	5266	-	124
Емкость 25 м3	5267	-	183
Емкость 10 м3	5268	-	126
Трубопровод к складу	5269	-	196
Помещение (Общ. пл. 235,1 м2)		-	33
Машино-тракторные мастерские (Общ. пл. 2686,7 м2)		-	35
Склад минеральных удобрений (Общ. пл. 1509,1 м2)		-	146
Склад (Общ. пл.1692 м2)		-	146
Резервуар металлический 50 м3		-	106
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	2 906	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	12 165	12 165	12 165
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	52 914	58 369	56 408
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	8 212	8 280	1 647
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 и др.)	5286	2 671 160	1 792 240	1 403 500
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	166 637	158 741	157 854
	5288	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	145 100	-	3 287 150	(3 108 550)	-	-	-	323 700	-
	5315	за 2021г.	68 500	-	2 064 400	(1 987 800)	-	-	-	145 100	-
в том числе: Займы выданные	5306	за 2022г.	-	-	100 080	(80)	-	-	-	100 000	-
	5316	за 2021г.	-	-	100	(100)	-	-	-	-	-
Депозитные счета	5307	за 2022г.	145 100	-	3 187 070	(3 108 470)	-	-	-	223 700	-
	5317	за 2021г.	68 500	-	2 064 300	(1 987 700)	-	-	-	145 100	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	145 100	-	3 287 150	(3 108 550)	-	-	-	323 700	-
	5310	за 2021г.	68 500	-	2 064 400	(1 987 800)	-	-	-	145 100	-

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	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022г.	388 292	(25)	388 267	2 323 574	(2 178 079)	25	-	X	533 787	-	533 787
	5420	за 2021г.	292 780	-	292 780	1 905 483	(1 809 971)	(25)	-	X	388 292	(25)	388 267
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	54 884	(25)	54 859	408 555	(378 658)	25	-	-	84 781	-	84 781
	5421	за 2021г.	30 721	-	30 721	334 302	(310 139)	(25)	-	243 059	54 884	(25)	54 859
Готовая продукция	5402	за 2022г.	241 915	-	241 915	770 444	(654 736)	-	-	-	357 623	-	357 623
	5422	за 2021г.	199 261	-	199 261	595 659	(553 005)	-	-	603 036	241 915	-	241 915
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	14 907	-	14 907	6 508	(21 409)	-	-	-	6	-	6
	5423	за 2021г.	-	-	-	25 341	(10 434)	-	-	1 673	14 907	-	14 907
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	75 750	-	75 750	1 135 419	(1 120 035)	-	-	-	91 134	-	91 134
	5425	за 2021г.	62 601	-	62 601	834 158	(821 009)	-	-	-	75 750	-	75 750
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	632	-	632	-	(632)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	115 917	(115 285)	-	-	-	632	-	632
Животные на выращивании и откорме	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе "Запасы"	5408	за 2022г.	204	-	204	2 648	(2 609)	-	-	-	243	-	243
	5428	за 2021г.	197	-	197	106	(99)	-	-	-	204	-	204

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	-	-	-

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	
					поступление		выбыло							
			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	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
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.	67 562	(7 706)	35 244	-	(66 605)	-	7 690	-	-	-	36 201	(16)
	5530	за 2021г.	36 458	(7 760)	137 334	-	(106 230)	-	54	-	-	-	67 562	(7 706)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	6 687	(5 109)	2 036	-	(5 971)	-	5 109	-	-	-	2 752	-
	5531	за 2021г.	7 666	(5 109)	1 578	-	(2 557)	-	-	-	-	-	6 687	(5 109)
Авансы выданные	5512	за 2022г.	51 908	(6)	30 008	-	(51 983)	-	1	-	-	-	29 933	(5)
	5532	за 2021г.	20 277	(6)	127 970	-	(96 339)	(6)	-	-	-	-	51 908	(6)
Прочая	5513	за 2022г.	8 967	(2 591)	3 200	-	(8 651)	-	2 580	-	-	-	3 516	(11)
	5533	за 2021г.	8 515	(2 645)	7 786	-	(7 334)	-	54	-	-	-	8 967	(2 591)
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	67 562	(7 706)	35 244	-	(66 605)	-	7 690	X	-	-	36 201	(16)
	5520	за 2021г.	36 458	(7 760)	137 334	-	(106 230)	-	54	X	-	-	67 562	(7 706)

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	16	-	7 706	-	7 760	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	5 109	-	5 109	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	5	-	6	-	6	-
прочая	5543	11	-	2 591	-	2 645	-
	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 краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	38 703	39 594	2 041	(3 541)	(2 041)	-	-	-	74 756
	5571	за 2021г.	17 011	45 137	546	(9 975)	(546)	(13 470)	-	-	38 703
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	35 162	39 594	2 041	-	(2 041)	-	-	-	74 756
	5572	за 2021г.	-	45 137	546	(9 975)	(546)	-	-	-	35 162
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	3 541	-	-	(3 541)	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	17 011	-	-	-	-	(13 470)	-	-	3 541
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	207 862	403 642	7 408	(244 068)	(7 408)	-	-	-	367 435
	5580	за 2021г.	224 804	788 708	4 224	(819 302)	(4 042)	13 470	-	-	207 862
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	7 601	31 178	-	(37 842)	-	-	-	-	937
	5581	за 2021г.	982	44 366	-	(37 747)	-	-	-	-	7 601
авансы полученные	5562	за 2022г.	-	24 848	-	-	-	-	-	-	24 848
	5582	за 2021г.	296	-	-	(296)	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	16 648	37 796	-	(9 596)	-	-	-	-	44 848
	5583	за 2021г.	20 688	274 178	182	(278 400)	-	-	-	-	16 648
кредиты	5564	за 2022г.	164 503	255 112	7 408	(170 000)	(7 408)	-	-	-	249 615
	5584	за 2021г.	173 089	164 503	4 042	(173 089)	(4 042)	-	-	-	164 503
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	19 110	54 707	-	(26 630)	-	-	-	-	47 187
	5586	за 2021г.	29 749	305 661	-	(329 770)	-	13 470	-	-	19 110
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	246 565	443 236	9 449	(247 609)	(9 449)	X	-	-	442 191
	5570	за 2021г.	241 815	833 845	4 770	(829 277)	(4 588)	X	-	-	246 565

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	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	385 473	326 018
Расходы на оплату труда	5620	197 838	168 872
Отчисления на социальные нужды	5630	39 135	33 988
Амортизация	5640	75 492	61 315
Прочие затраты	5650	1 391	116
Итого по элементам	5660	699 329	590 309
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(115 559)	(70 710)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	583 770	519 599

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

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	6 521	18 549	(18 723)	-	6 347
в том числе:						
резерв на оплату отпусков	5701	6 521	18 549	(18 723)	-	6 347

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	2 671 160	1 792 240	1 403 500
в том числе:				
Залоги по договорам ипотеки и кредитным договорам	5811	2 671 160	1 792 240	1 403 500

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2022г.		за 2021г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	4 965		9 992	
в том числе: на текущие расходы		5901	4 965		9 992	
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	-	-	-	-

Директор _____ **Ковальчук Е. В.** Главный бухгалтер _____ Лукашевич Н.А.

(подпись) (расшифровка подписи)

8 февраля 2023 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022г.

Общество с ограниченной ответственностью
Агропромышленная фирма «Кубань»

Краснодарский край х.Бараниковский

1. Информация об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью Агропромышленная фирма «Кубань»

Сокращенное наименование: ООО АПФ «Кубань»

ИНН/ КПП 2370008350/237001001,

ОГРН организации1182375061736

Адрес в Российской Федерации:353581 Краснодарский край Славянский р-он,
х. Бараниковский, ул. Советов,13

Директор - Ковальчук ЕвгенийВладимирович (Приказ №1227-п от 24.07.2018г.)

Главный бухгалтер - Лукашевич Наталья Алексеевна(Приказ №213-К от 11.12.2019г.)

Уставный капитал общества по состоянию на 31.12.2022г. составляет 2 000 000 руб.

Сведения об участниках общества и их долях на 31.12.2022г.

Участники	Доля, %	Сумма, руб.
Ковальчук Евгений Владимирович	10	200 000,00
МасенковВалентин Семёнович	45	900 000,00
Рамазанов Магомед Рамазанович	45	900 000,00
Итого	100	2 000 000,00

Добавочный капитал по состоянию на 31.12.2022 года составляет - 14 914 тыс.рублей

Банковские реквизиты в Сбербанке	р/с 40702810330180001796 в Отделении №8619 ПАО "Сбербанк России" г. Краснодар БИК 040349602 к/с 30101810100000000602
Банковские реквизиты в КБ Кубань Кредит ООО	р/с 40702840400120100532 р/с 40702810200120000532 КБ "КУБАНЬ КРЕДИТ" ООО г. Краснодар БИК 040349722 к/с 30101810200000000722

Среднесписочная численность работников агрофирмы за отчетный период составила - 191 чел.

2. Описание деятельности

Основной вид деятельности организации**:** выращивание риса (ОКВЭД - 01.12).

Дополнительные виды деятельности**:** выращивание зерновых (кроме риса), зернобобовых культур и семян масличных культур.

Производство сельскохозяйственной продукции.

Посевная площадь, га	**Кол-во продукции в амбарном весе, цн**	**Наименование продукции**	**Фактическая себестоимость продукции, руб. за кг**
3078	254008	**Рис**	**13,27**
1756	125828	**Пшеница озимая**	**7,55**
2052	70088	**Соя**	**19,45**
306	11488	**Рапс**	**14,67**
740	57640	**Ячмень**	**6,54**
7825	**519052**	**В С Е Г О**	**Х**

Действующие лицензии, свидетельства:

- Свидетельство №А30-02935 от 21.09.2018г. о регистрации опасных производственных объектов IV класса опасности (транспортный участок, сушильно-очистительная башня, семяобрабатывающий участок, приемно-очистительная башня, склад силосного типа)

- лицензия на осуществление деятельности по перевозкам пассажиров и иных лиц автобусами №АН-23-001266 от 01.06.2019г. Действует бессрочно.

-лицензия на осуществление медицинской деятельности № ЛО-23-01-013010 от 12.12.2018 г. (медицинские осмотры: предрейсовые, послерейсовые). Действует бессрочно.

Информация об обособленных подразделениях общества:

Адрес обособленного подразделения	Дата постановки на учет	Налоговый орган	Реквизиты Уведомления о постановке на налоговый учет	КПП
350020, Краснодарский край, г. Краснодар, ул.Рашпилевская д.224	23.10.2018г	Межрайонная ИФНС №1 по Краснодарскому краю	№ 616977434 от 03.09.2021г.	230845001
353581, Краснодарский край, Славянский р-н, Протокское с.п. Семисводный х.в 2км.Севернее	01.09.2021г.	Межрайонная ИФНС №11 по Краснодарскому краю	№619937040 от 24.09.2021г.	237045001

3.Проведение инвентаризации

Проведена инвентаризация:

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация
Основные средства	3.10.2022г. по 21.11.2022г.
Материально-производственные запасы	3.10.2022г. по 21.11.2022г.
Денежные средства	31.12.2022г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2022г.
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2022г.
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	31.12.2022г.
Резервы предстоящих расходов на оплату отпусков	31.12.2022г.
Готовая продукция	30.12.2022г.

4. Элементы учетной политики

Общество ведет бухгалтерский учет активов, обязательств, фактов хозяйственной деятельности путем двойной записи на взаимосвязанных счетах бухгалтерского учета, включенных в рабочий план счетов бухгалтерского учета.

Рабочий план счетов бухгалтерского учета утверждается предприятием в соответствии с Приказом МФ РФ от 31.10.2000 №94н «Об утверждении плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и инструкции по его применению».

Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом, в основе которого используется бухгалтерская программа «1-С Предприятие 8.3».

Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением во главе с главным бухгалтером.

Учет основных средств (далее - ОС) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Организация применяет ФСБУ 6/2020 Основные средства, ФСБУ 26/2020 Капитальные вложения, ФСБУ 25/2018 Бухгалтерский учет аренды начиная с бухгалтерской отчетности за 2022 год.

1.1. К ОС относится имущество, используемое в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг либо для управленческих нужд организации, для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование в течение срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев.

1.2. Первоначальной стоимостью ОС, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление.

Объект, удовлетворяющий условиям, указанным в п. 4 ФСБУ 6/2020, принимается к учету на счет 01 "Основные средства" вне зависимости от ввода в эксплуатацию, факта государственной регистрации права собственности на него или факта подачи документов на государственную регистрацию права собственности.

(Основание: п. 4 ФСБУ 6/2020)

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношеним активов, характеризующихся признаками, установленными п.4 ФСБУ 6/2020, но имеющих стоимость не более 40 000 руб., за исключением:

-недвижимого имущества, включая земельные участки;

-активов, включенных в группу «Сооружения».

Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Контроль наличия и движения основных средств, по которым не применяется ФСБУ 6/2020 ведется на забалансовых счетах группы МЦ.

(Основание: 5 п. ФСБУ 6/2020)

1.3. Единица учета основных средств является инвентарный объект.

В организации выделяются следующие группы основных средств:

-Здания;

-Земельные участки;

-Сооружения;

-Передаточные устройства;

-Машины и оборудование;

-Транспортные средства;

-Производственный и хозяйственный инвентарь и принадлежности;

-Прочие основные средства.

По объектный учет ОС ведется в инвентарных карточках в электронной форме и на бумажных носителях.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями.

1.4. 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. Существенными по величине признаются затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС превышающие 5000000 руб.

Затраты на капитальный ремонт признаются самостоятельными объектами, если такие затраты имеют определенную периодичность, но более 12 месяцев. Информация о том, что вводимому в эксплуатацию ОС требуются периодические (периодичность более 12 месяцев) технические освидетельствования, технические осмотры, капитальные ремонты с указанием такой периодичности и ориентировочной стоимости таких тех освидетельствований, техосмотров, капремонтов, предоставляются в бухгалтерию организации в письменном виде не позднее окончания месяца, в котором подписаны документы о вводе ОС в эксплуатацию. (Основание: п. 10 ФСБУ 6/2020)

1.5. Активы, отраженные на субсчетах 08.04 «Приобретение объектов основных средств», 08.3 «Строительство объектов основных средств», на счете 07 «Оборудование к установке» отражаются по строке 1150 «Основные средства».

(Основание: Пункт 20 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации»)

1.6. Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономическую выгоду. (Основание: п.8 ФСБУ 6/2020)

Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности и мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01января 2002 года № 1.

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

1.7. Стоимость объектов ОС погашается посредством начисления амортизации.

Начисление амортизации ОС производится линейным способом.

(Основание:п.34,35 ФСБУ 6/2020)

Не подлежат амортизации объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки; объекты природопользования; объекты, отнесенные к музейным предметам и музейным коллекциям и др.).

1.8. Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, если:

а) не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;

б) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;

в) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

Ожидаемая сумма к поступлению считается существенной, если составляет более 10 % от первоначальной стоимости основного средства.

(Основание: п. 31 ФСБУ 6/2020)

1.9 Порядок перехода на ФСБУ 26/2020 - перспективный.

(Основание: п. 26 ФСБУ 26/2020

1.10 Переоценка ОС не производится.

1.11 Основные средства, представляющие собой недвижимость, предназначенную для предоставления за плату во временное пользование и (или) получения дохода от прироста ее стоимости, образуют отдельную группу основных средств (далее - инвестиционная недвижимость) (ФСБУ 6/2020). Инвестиционная недвижимость учитывается в составе основных средств, с начислением амортизации, без переоценки.

1.12 Организация проверяет капитальные вложения и основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

Проверка на обесценение производится по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Результаты проверки основных средств и капитальных вложений на обесценение подтверждается регистром «Акт проверки запасов, основных средств и капитальных вложений на обесценение».

1.13. Затраты по ремонту (текущему и капитальному) ОС включаются в расходы по обычным видам деятельности в отчетном периоде их осуществления, без формирования ремонтного фонда.

1.14 После признания объекты основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не выполняется.

Амортизация начисляется с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Амортизация прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Начисление амортизации по всем объектам ОС производится линейным способом.

Порядок перехода на ФСБУ 6/2020 - в соответствии с пунктом 49 ФСБУ 6/2020.

Порядок перехода на ФСБУ 26/2020 - перспективный.

Организация не применяет ФСБУ 25/2018 в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 года.

Порядок перехода на ФСБУ 25/2018 – в соответствие с пунктом 50 ФСБУ 25/2018.

В бухгалтерской отчетности за 2022 год данные за 2021 год не корректируются и отражаются в величинах, указанных в бухгалтерской отчетности за 2021 год. Переходные корректировки организация отражает в Отчете об изменения капитала по строкам: 3313 «Доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала», 3323 «Расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала».

Организация использует право не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, если 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 при выполнении условий, указанных в п. 12 ФСБУ 25/2018.

Организация использует право не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, если срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды при выполнении условий, установленных п. 9, 12 ФСБУ 25/2018.

2.1. К нематериальным активам относятся права, указанные в ФСБУ 14/2021. Нематериальные активы отражаются в учете и отчетности в сумме затрат на приобретение, изготовление и расходов по их доведению до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях.

2.2. Износ объектов нематериальных активов отражается ежемесячно, начиная со следующего месяца после месяца введения их в эксплуатацию на счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

Износ начисляется линейным способом.

2.3. Срок полезного использования и способ определения амортизации нематериальных активов ежегодно проверяется организацией на необходимость их уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению. В Случае существенного изменения ожидаемых поступлений будущих экономических выгод от использования нематериального актива, способ определения амортизации такого актива, способ определения амортизации такого актива подлежит изменению на 20 и более %

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

3.1. Материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, которая определяется как сумма фактических затрат организации на приобретение. Единицей учета материалов является номенклатурный номер. (Основание: пункт 6 ФСБУ 5/2019)

3.2. К фактическим затратам на приобретение сырья и материалов относятся:

-суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу);

-суммы, уплачиваемые организациям за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением материалы;

-таможенные пошлины;

- невозмещаемые налоги, уплачиваемые в связи с приобретением единицы материалов;

- вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации, через которую приобретены материально - производственные запасы;

-расходы на транспортировку

-иные затраты, связанные с приобретением материально-производственных запасов.

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

На отчетную дату материалы оцениваются (п. 32 ФСБУ 5/2019) с учетом обесценения. На предмет наличия (отсутствия) признаков обесценения проверяются запасы, находящиеся на балансе организации более 300 дней. Признаками обесценения запасов являются потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости.

В случае, если проверка запасов подтверждает превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи, создается резерв под обесценение.

Результаты проверки запасов на обесценение подтверждается регистром «Акт проверки запасов на предмет наличия признаков обесценения и определения величины обесценения (если признаки обесценения были выявлены)».

(Основание: п.28,29, 30 ФСБУ 5/2019)

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, учитываются с учетом правил ФСБУ 5/2019.

(Основание: п.2 ФСБУ 5/2019)

Последствия изменения учетной политики, связанные с переходом на ФСБУ 5/2019, отражаются перспективно (без изменения данных бухучета, сформированных ранее)

Основание: п47. ФСБУ 5/2019

3.3. Стоимость материалов в виде излишков, выявленных в ходе инвентаризации, и (или) имущества, полученного при демонтаже или разборке выводимых из эксплуатации основных средств, приходуется по текущей рыночной стоимости на дату принятия к бухгалтерскому учету.

3.4. Материалы, как приобретенные (полученные) от других организаций, так и изготовленные силами организации, учитываются по фактической себестоимости на балансовом счете 10 «Сырье и материалы» без выделения на отдельном субсчете счета 10 транспортных расходов.

Приобретение материалов, товаров отражается в бухгалтерском учете без использования счетов 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей".

(Основание: План счетов и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Минфина России от 31.10.2000 N 94н)

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

Расчет средней себестоимости производится согласно алгоритму, предусмотренному программным продуктом «1С: Бухгалтерия сельскохозяйственного предприятия»: методом определения скользящей средней себестоимости.

3.6. Сельскохозяйственная продукция собственного производства (семена) отчетного года, в течение этого года (до составления годовой отчетной калькуляции) учитывается по плановой себестоимости. После составления годовой отчетной калькуляции плановая себестоимость материалов корректируется до фактической себестоимости.

Сельскохозяйственная продукция собственного производства (семена), учтенная на счете 43 «Готовая продукция», при направлении для использования в самой организации, учитывается на счете 10 «Материалы».

3.7 Специальный инструмент и специальные приспособления, специальная одежда, средства индивидуальной защиты работников организации. учитываются по фактической себестоимости на балансовом счете 10 .

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

3.8. Товары, приобретаемые для перепродажи в режиме оптовой и розничной торговли, учитываются по покупной стоимости, применение счета 42 не предусмотрено.

3.9. При списании покупных товаров применяется метод оценки по средней себестоимости с учетом технологических особенностей программного обеспечения– «1С: Бухгалтерия сельскохозяйственного предприятия»: методом определения скользящей средней себестоимости.

3.10. Затраты по доставке товаров до мест хранения, производимые до момента их передачи в продажу, включаются в стоимость товаров.

3.11. На складах организуется количественный учет по видам ценностей.

Бухгалтерия ведет учет материалов в количественном и денежном выражении. Систематическая сверка записей складского и бухгалтерского учета материалов осуществляется не реже 1 раза в месяц.

4.1.Оценка готовой продукции производится по фактической производственной себестоимости.

4.2. Учет готовой продукции сельского хозяйства в течение года ведется по плановой себестоимости. После составления годовой отчетной калькуляции плановая себестоимость готовой продукции корректируется до фактической себестоимости.

4.3. Учет готовой продукции, полученной в результате переработки покупного сельскохозяйственного сырья, и прочей готовой продукции (промышленной), производится по фактической производственной себестоимости.

4.4. Аналитический учет по счету 43 "Готовая продукция" ведется по видам готовой продукции.

5.1. Оценка незавершенного сельскохозяйственного производства и производства по переработке собственного сельскохозяйственного сырья на конец отчетного года производится по фактической себестоимости.

6.1. К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от реализации товаров (работ, услуг). Остальные доходы являются прочими доходами.

Порядок признания доходов для целей бухгалтерского учета – по методу начисления.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности. Остальные расходы считаются прочими расходами.

Прочими Доходами (Расходами), в частности, признаются:

-Доходы (расходы), связанные со сдачей имущества в аренду (при классификации в качестве объектов учета операционной аренды для Арендодателя)

-Доходы (расходы), связанные со сдачей имущества в субаренду

-Доходы (расходы) от продажи основных средств

-Доходы (расходы) от продажи материалов

- Доходы (расходы), связанные с предоставлением за плату прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и других видов интеллектуальной собственности

-и т.д.

Доходы в виде операционной аренды признаются ежемесячно в течение срока аренды.

(Основание: п. п. 4, 5 ПБУ 9/99, п. п. 4, 5 ПБУ 10/99, п. 42 ФСБУ 25/2018)

6.2.Учет расходов ведется в соответствии с Положением бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

Для учета затрат на производство продукции и оказание различных услуг используется счет 20 «Основное производство».

Аналитический учет по данному счету организован по каждому виду производимой продукции.

На счете 20 раздельно учитываются следующие расходы:

- Растениеводство
- Промышленное производство

По кредиту счета 20 «Основное производство» отражаются:

- В течение года – суммы плановой себестоимости завершенной производством сельскохозяйственной продукции и продукции, выработанной из собственного сельскохозяйственного сырья. В конце года отражается отклонение между плановой и фактической себестоимостью по каналам движения продукции.

6.3. Для учета затрат вспомогательных производств используется Счет 23 «Вспомогательные производства».

К цехам вспомогательного производства относятся:

-автомобильный гараж

-энергоремонтный участок.

- машинно-тракторные мастерские

По кредиту счета 23 "Вспомогательные производства" отражаются суммы фактической себестоимости завершенной производством продукции, выполненных работ и оказанных услуг.

Прямые затраты по вспомогательным производствам, списываются ежемесячно по фактической себестоимости на объекты затрат.

Цеховые расходы по счету 23 распределяются ежемесячно пропорционально структуре посевных площадей.

Счет 25 «Общепроизводственные расходы» используется для обобщения информации о расходах по обслуживанию основного и вспомогательного производства. Аналитический учет ведется по отдельным подразделениям предприятия и статьям расходов.

Распределение общепроизводственных расходов производится ежемесячно в Дт счета 20 пропорционально структуре посевных площадей.

6.4.Общехозяйственные расходы, учитываются на счете 26 "Общехозяйственные расходы" Признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном периоде и списываются в дебет счета 90 «Управленческие расходы».

6.5.Расходы по продажи учитываются на счет 44 и списываются полностью в отчетном периоде в дебет счета 90 "Расходы на продажу".

6.6. Расходы будущих периодов учитываются на счете 97 "Расходы будущих периодов" и списываются на расходы равными частями в течение срока их потребления.

6.7. Организация не применяет ФСБУ 25/2018 в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 года.

(Основание: п. 51 ФСБУ 25/2018)

6.8. При непризнании предмета аренды в качестве ППА арендные платежи признаются в составе расходов ежемесячно в течение срока аренды.

(Основание: п. 5, 11 ФСБУ 25/2018, ПБУ 10/99)

6.9 Организация использует право не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, если 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 при выполнении условий, указанных в п. 12 ФСБУ 25/2018.

6.10 Организация использует право не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, если срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета арендыпри выполнении условий, установленных п. 9, 12 ФСБУ 25/2018.

6.11 Депозиты до востребования, депозиты сроком 3 месяца и менее относятся к финансовым вложениям и отражаются по строке 1240 бухгалтерского баланса «Финансовые вложения за исключением денежных эквивалентов».

7.1. Организация создаёт резерв по сомнительным долгам.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от оценки вероятности погашения долга должником.

При этом значение вероятности погашения долга определяется следующим образом:

- При просрочке оплаты свыше 365 дней, вероятность погашения долга должником оценивается как 0%, резерв по такой задолженности создается в размере 100% от суммы долга.
- При просрочке оплаты менее 365 дней, вероятность погашения долга должником оценивается как 100%, резерв по такой задолженности не создается.

7.2. Организация создает резерв на оплату отпусков

Резерв на оплату отпусков создается нормативным методом, предусмотренным статьей 324.1 НК РФ. При использовании нормативного метода величину оценочного обязательства на оплату отпусков на промежуточную отчетную дату рассчитывают по нормативу, определяемому в начале отчетного года как отношение фактических затрат на оплату отпускных к затратам на оплату труда за прошлый год (годы). В течение отчетного года затраты на предстоящую оплату отпусков путем умножения фактических затрат на оплату труда за промежуточный отчетный период на норматив и увеличивают на соответствующую сумму страховых взносов.

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков работникам должен быть уточнен исходя из количества дней неиспользованного отпуска, среднедневной суммы расходов на оплату труда работников (с учетом установленной методики расчета среднего заработка) и обязательных отчислений страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.

Если по итогам инвентаризации резерва предстоящих расходов на оплату отпусков сумма рассчитанного резерва в части неиспользованного отпуска, определенная исходя из среднедневной суммы расходов на оплату труда и количества дней неиспользованного отпуска на конец года, превышает фактический остаток неиспользованного резерва на конец года, то сумма превышения подлежит включению в состав расходов на оплату труда. Если по итогам инвентаризации резерва предстоящих расходов на оплату отпусков сумма рассчитанного резерва в части неиспользованного отпуска, определенная исходя из среднедневной суммы расходов на оплату труда и количества дней неиспользованного отпуска на конец года, оказывается меньше фактического остатка неиспользованного резерва на конец года, то отрицательная разница подлежит включению в состав прочих доходов.

8.1. Задолженность по кредитам и займам полученным учитывать на конец отчетного периода с учетом причитающихся к уплате процентов.

8.2. Осуществлять перевод долгосрочной задолженности по займам и кредитам в краткосрочную, когда по условиям договора до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

8.3.Затраты по полученным займам и кредитам признавать расходами того периода, в котором они начислены за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

9.1. Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

9.2. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение.

9.3. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) организации.

9.4. Доходы по финансовым вложениям (дивиденды) признавать прочими поступлениями в соответствии с ПБУ 9/99"Доходы организации"

9.5. Расходы, связанные с предоставлением другим организациям займов, признавать прочими расходами.

9.6. Расходы, связанные с обслуживанием финансовых вложений признавать прочими расходами.

9.7. По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разницу между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью в течение срока их обращения равномерно, по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода, относить на финансовые результаты (в составе прочих доходов или расходов).

9.8. При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, его стоимость определять по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО).

Общество вправе ежеквартально, раз в полгода или раз в год принимать решение о распределении своей чистой прибыли между участниками общества. Решение об определении части прибыли общества, распределяемой между участниками общества, принимается общим собранием участников общества. Часть прибыли общества, предназначенная для распределения между его участниками, распределяется пропорционально их долям в уставном капитале общества.

5. Сведения об отчетности.

Расшифровки к строкам бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правилах бухгалтерского учета и отчетности и Федерального Закона №402-ФЗ от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете».

Существенных изменений, принятых содержания и формы бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснений к ним не произошло.

ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

Общество осуществляет амортизацию по всем группам ОС линейным способом.

Информация о балансовой стоимости основных средств (тыс. руб.)

Наименование группы ОС	Балансовая стоимость на 31.12.2022, тыс. руб.	Балансовая стоимость на 31.12.2021, тыс. руб.	Балансовая стоимость на 31.12.2020, тыс. руб.
Земельные участки (не амортизируемые ОС)	166 637	158 741	157 854
Амортизируемые ОС	471 514	397 432	368 911

Информация о сроках полезного использования основных средств:

Группы ОС	Срок полезного использования
Здания, сооружения	5-30лет
Машины и оборудование (кроме офисного)	2-7 лет
Производственный и хозяйственный инвентарь	3-7 лет
Передаточные устройства	20-30 лет
Транспортные средства	3-7 лет
Прочие основные средства	5-10 лет

Результат от выбытия основных средств за отчетный период составил прибыль – 2 431 тыс. руб.

Расшифровка строки баланса 1150
по ООО АПФ "Кубань" на 31.12.2022 г.

"Основные средства" стр. 11501

№ п/п	Наименование объекта, местонахождение	Стоимость, тыс. руб.	
		полная	остаточная
1	Здания	82 524	22 213
2	Сооружения	409 023	235 065
3	Передаточные устройства	441	23
4	Машины и оборудование	373 451	170 915
5	Транспортные средства	66 937	34 468
6	Производственно хоз.инвентарь	9 939	5 089
7	Прочие основные средства	7 494	3 741
8	Земельные участки	166 637	166 637
Итого:		**1 116 446**	**638 151**

"Арендованное имущество (лизинг) " стр. 11509

1	Арендованное имущество (лизинг)	66 610	52 914

"Приобретение земельных участков " стр. 11504

№ п/п	Наименование объекта, местонахождение	Ед.изм.	Дата приобретения	Количество	Цена за единицу	Стоимость, тыс. руб.
1	Приобретение земельного участка	шт.	12.08.2022	1	25,00	25,00
2	Приобретение земельного участка	шт.	14.11.2022	1	15,00	15,00
ИТОГО:		**x**	**x**	**x**	**x**	**40,00**

"Приобретение объектов основных средств " стр. 11507

№ п/п	Наименование объекта, местонахождение	Ед.изм.	Дата приобретения	Количество	Цена за единицу	Стоимость, тыс. руб.
1	Вентилятор взрывозащитный	шт.	29.12.2022	1	133,00	133,00
2	Котел водогрейный	шт.	29.12.2022	1	450,00	450,00
3	Станция подачи-фильтрации топлива SPF-40-3	шт.	29.12.2022	1	92,00	92,00
ИТОГО:		**x**	**x**	**x**	**x**	**675,00**

"Строительство объектов основных средств " стр. 11506

№ п/п	Наименование объекта, местонахождение	Ед.изм.	Дата приобретения	Количество	Цена за единицу	Стоимость, тыс. руб.
1	Зерновой склад	шт.	31.10.2022	1	213,00	213,00
2	Система отопления	шт.	31.12.2022	1	663,00	663,00
Итого:		**x**	**x**	**x**	**x**	**876,00**

Балансовая стоимость инвестиционной недвижимости на 01.01.2022г =3531 тыс. руб.
Балансовая стоимость ОС, отличных от инвестиционной недвижимости на 01.01.2022г =552 642 тыс. руб.
Балансовая стоимость инвестиционной недвижимости на 31.12.2022г=2906 тыс. руб.
Балансовая стоимость ОС, отличных от инвестиционной недвижимости на 31.12.2022г =635 245 тыс. руб.

Получено доходов от сдачи инвестиционной недвижимости в аренду в 2022г. на сумму 449 тыс. руб.

В соответствии с Учетной политикой организации:

«Организация проверяет капитальные вложения и основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".
Проверка на обесценение производится по состоянию на 31 декабря отчетного года.
Результаты проверки основных средств и капитальных вложений на обесценение подтверждается регистром «Акт проверки запасов, основных средств и капитальных вложений на обесценение».

Проверены ниже приведенные признаки

Признаки обесценения основных средств и капитальных вложений	**Да/Нет**
Резкое снижение рыночной стоимости	Нет
Произошли или произойдут в ближайшем будущем значительные изменения, имеющие неблагоприятные последствия для организации, в технических, рыночных, экономических или правовых условиях, в которых организация осуществляет деятельность, или на рынке, для которого предназначен актив	Нет
Значительная потеря качеств и свойств объектов	Нет
Порча объектов	Нет
Простой объектов	Нет
Потеря актуальности использования объекта в текущей деятельности организации	Нет

По состоянию на 31.12.2022г. признаков обесценения основных средств и капитальных вложений, находящихся на балансе организации не выявлено. Необходимость определения возмещаемой суммы активов и отражения обесценения отсутствует (п. 8, 9, 12,13,14 МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов», п. 38 ФСБУ 6/2020 "Основные средства", п. 14 ФСБУ 26/2020 Капитальные вложения).

ФСБУ 5/2019 Запасы

Проведена проверка остатков запасов на 31.12.2022г. и на предмет наличия или отсутствия признаков обесценивания, согласно ФСБУ 5/2019 "Запасы", обесценивание запасов не обнаружено, запасы не утратили своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости отсутствует.

В 2022 был восстановлен резерв под снижение стоимости ТМЦ в сумме 25 487,00 руб. Резерв был восстановлен в связи с реализацией ТМЦ выше балансовой стоимости по причине изменения рыночной конъюнктуры.

ФСБУ 25/2018 Бухгалтерский учет аренды

В 2022 г. общество приобрело в лизинг технику, оплачено лизинговых платежей на сумму 16 216 тыс. руб. и отражено в Отчете о движении денежных средств в строке 4329, начислено процентов и отражено в Отчете о финансовых результатах по строке «Прочие расходы» 118 тыс. руб., согласно размера платы за финансирование. Проценты определены на основании Приложения 1 к доп.соглашению №1 от 02.11.2022г. к договору №22535-КРД-22-ФМ-Л с ООО «Альфамобиль».

По строкам 1450 «Прочие обязательства» (долгосрочные) и 1550 «Прочие обязательства» (краткосрочные) отражено арендное обязательство в рамках договоров лизинга по состоянию на 31.12.2022 г.:

- По строке 1550 «Прочие обязательства» (краткосрочные) - в сумме 5 748 тыс. руб., подлежащей уплате в течение 12 месяцев после окончания отчетного года.

- По строке 1450 «Прочие обязательства» (долгосрочные) - в сумме 7 445 тыс. руб., подлежащей уплате в течение более чем 12 месяцев после окончания отчетного года.

ФСБУ 26/2020 Капитальные вложения

Расшифровка строки баланса 1190 "Прочие внеоборотные активы"
по ООО АПФ "Кубань" на 31.12.2022 г.

№ п/п	Наименование	Сумма, руб.
1	Лицензия OfficeStd 2013 RUS OLP NL	547,50
2	Лицензия Windows Serwer CAL 2012 Russian OLP NL Device CAL	519,59
3	Лицензия WINENTLTSC 2019 SNGL Upgrd OLP NL	8 396,99
4	Лицензия WINENTLTSC 2019 SNGL Upgrd OLP NL	8 396,99
5	Лицензия WinPro 8 SNGL OLP NL Legatization GetGenuine wCOA	1 690,46
6	Лицензия Клиентская на 10 рабочих мест (USB) 1С:Предприятие 8.	24 866,18
7	Лицензия Клиентская на 5 рабочих мест (USB) Бухгалтерия с/х предприятия	15 392,86
8	Лицензия на сервер (x86-64) (USB) 2020г	39 153,77
9	Лицензия:Kaspersky Endpoint Security для бизнеса 2022г(на 2 года)	17 099,49
10	Операционная система MICROSOFT Windows 10Pro 2020г	2 719,68
11	Офисное приложение MICROSOFT Ключ доступа Office для дома и учебы 2019 Rus POS карта	1 804,63
12	Офисное приложение MICROSOFT Office для дома и бизнеса 2019 (t5d-03361)	36 650,66
13	ПО Microsoft Windows 10 Домашняя Русская версия	8 326,09
14	ПО Microsoft Windows 10 Домашняя Русская версия	8 326,09
15	ПО Microsoft Windows 10 Домашняя Русская версия	8 326,10
16	ПО Microsoft Windows 10 Домашняя Русская версия	8 326,10
17	ПО Microsoft Windows 10 Домашняя Русская версия	8 326,10
18	ПО Microsoft Windows 10 Домашняя Русская версия	6 550,57
19	Программа MasterOPC. Опция "Аппаратная защита"	464,39
20	Программа MasterOPC. OPC-сервер протокола Modbus RTU/ASCII/TCP на 500 тегов.	1 207,15
21	Программный продукт "разблокировка отключения секций AutoSwath"	21 260,51
22	Программный продукт "разблокировка отключения секций AutoSwath"	21 260,51
23	Программный продукт Windows Professional 10 a Single OLV NL Each Legalization GetGenuine	30 130,97
24	Программный продукт WinPro 10 SNGL OLP NL Legalization GetGenuine wCOA 2019г	305,80
25	Программный продукт WinPro 10 SNGL OLP NL Legalization GetGenuine wCOA 2019г	305,80
26	Программный продукт WinPro 10 SNGL OLP NL Legalization GetGenuine wCOA 2019г	305,80
27	Программный продукт WinPro 10 SNGL OLP NL Legalization GetGenuine wCOA 2019г	305,80
28	Программный продукт WinPro 10 SNGL OLP NL Legalization GetGenuine wCOA 2019г	305,80
29	Программный продукт:1С: Бухгалтерия с/х предп. на 10 раб. мест	25 097,62
30	Программный продукт:1С: Предприятие 8 Бухгалтерия с/х пред	36 666,61
31	Программный продукт:1С: Предприятие 8 клиен. лиц на 10 раб мест	24 810,89
32	Программный продукт1С: Зарплата и Управление Персоналом 8 USB	5 722,41
33	Программный продукт1С: Предприятие 8. Клиентская лицензия USB	7 656,89
34	Предоплата за металлопрокат, перечисленная на строительство ангара Волга СКМ ОООИНН 7716908244	1 020 000,00
ИТОГО:		**1 401 226,80**

Расшифровка балансовой стоимости капитальных вложений в объекты, отличные от инвестиционной недвижимости на начало и конец периода приведена в таблице 2.2 «Незавершенные капитальные вложения»

Признаки на обесценения капитальных вложений по состоянию на 31.12.2022г. отсутствуют.

Авансы, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений по состоянию на 31.12.2022г. составляют 1 020 000руб.

К строке 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах

Реализация продукции производится на территории Краснодарского края., Тыс.руб.

	Выручка	**стр.2110 ф.2**
1	**Реализация продукции растениеводства**	**1 055 703**
	Производство 2021г.	498 778
	в том числе: пшеница озимая	39
	рис	368 040
	соя	130 699
	Производство 2022г.	556 925
	в том числе: ячмень	64 722
	пшеница	108 486
	соя	25 212
	рис	329 164
	рапс	29 341
2	**Реализация услуг**	**3 581**
	Услуги автотранспорта	793
	Услуги с/х техники	2 179
	Услуги прочие	609
3	**Прочая реализация**	**16 949**
	Реализация товаров	16 949
	ИТОГО по стр 2110	**1 076 233**

К строке 2120 «Себестоимость» Отчета о финансовых результатах, Тыс.руб.

	Себестоимость	**стр.2120 ф.2**
1	**Реализация продукции растениеводства**	**487 421**
	Производство 2021г.	222 652
	в том числе: пшеница озимая	13
	рис	153 268
	соя	69 371
	Производство 2022г.	264 769
	в том числе: ячмень	36 869
	соя	15 980
	рапс	16 949
	рис	131 634
	пшеница	63 337
2	**Реализация услуг**	**1 514**
	Услуги автотранспорта	394
	Услуги с/х техники	945
	Прочие услуги	175
3	**Прочая реализация**	**19 334**
	Реализация товаров	19 334
	ИТОГО по стр 2120	**508 269**

К строке 2210 «Коммерческие расходы» Отчета о финансовых результатах

Коммерческие расходы в 2022году составили 2 548 тыс.руб.из них:

Статьи	**Тыс. рублей**
Использование семян сортов риса	367
Лабораторные услуги	105
Оплата труда	434
Тара и тарные материалы	100
Топливо	226
Услуги гаража	75
Услуги тракторного парка	297
Лицензионные отчисления	137
Сертификация продукции	807

К строке 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах

Управленческие расходы в 2022году составили 72 953 тыс.руб., из них:

Статьи	**Тыс. рублей**
Бухгалтерия	9739
Дирекция	23861
Инженерный отдел	2953
Обособленное подразделение (Краснодар)	4741
Отдел контроля	19258
Отдел кадров	2379
Отдел снабжения	5437
Плановый отдел	2740
Строительный участок	1845

Расшифровка прочих доходов и расходов Отчета о финансовых результатах

Прочие доходы		
№ строки	**Вид деятельности**	**Сумма, тыс. руб.**
23425	**Прочие внереализационные доходы**	**9 324**
	в том числе: Материалы от списания ТМЦ	171
	Излишки выявленные при инвентаризации	3 051
	Возмещение страховых взносов	38
	Возмещение страховых взносов (ФСС)	1 074
	Резерв под обесценение запасов	25
	Субсидии по элитным семенам	4 965
Прочие расходы		
№ строки	**Вид деятельности**	**Сумма, тыс. руб.**
23523	**Убытки прошлых лет**	**11 609**
	в том числе:	
	Премия по результатам производственной деятельности	11 481
	Корректировка налогов	45
	Арендная плата пайщиков	31
	Услуги сторонних организаций	48
	Госпошлина	4
23531	**Прочие внереализационные расходы**	**25 554**
	в том числе:Госпошлина,прочие сборы	132
	Материальная, благотворительная помощь	18 507
	Представительские расходы	138

	Проведение корпоративных мероприятий	50
	Медосмотр сотрудников	199
	Списание материалов	259
	Списание мертвых отходов	92
	Списание НДС на прочие расходы	172
	Списание погибших посевов	2 329
	Благоустройство территории	588
	Налоги	361
	Начисление процентов по лизингу	118
	Услуги сторонних организаций	2 433
	Прочие	176

Расчетные счета

Остатки по выпискам банков на 31.12.2022г. составляют:

Наименование банка	Остаток на 31.12.2022г.
40702810200120000532, КБ "КУБАНЬ КРЕДИТ" ООО	1064154,69
40702810330180001796, КРАСНОДАРСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ N8619 ПАО СБЕРБАНК	143876,44
Итого:	**1208031,13**

Депозитные счета

В 2022 году организация размещала денежные средства на депозитных счетах в кредитных организациях (КБ «Кубань Кредит»).

Остаток денежных средств, размещенных на депозитном счете по состоянию на 31.12.2022г. составил:

Кредитная организация, договор	Остаток депозита на 31.12.2022	Срок погашения
КБ «Кубань Кредит»		
Заявление о размещении временно свободных денежных средств на депозите № 0012/10-04/25158 от 18.02.2022г.	33 700 000,00	363 дня (до 18.02.2023года)
Заявление о размещении временно свободных денежных средств на депозите № 0012/10-04/30458 от 06.12.2022г.	50 000 000,00	31(до 09.01.2023г.)
Заявление о размещении временно свободных денежных средств на депозите № 0012/10-04/30459 от 06.12.2022г.	50 000 000,00	31(до 09.01.2023г.)
Заявление о размещении временно свободных денежных средств на депозите № 0012/10-04/30493 от 08.12.2022г.	30 000 000,00	31(до 09.01.2023г.)
Заявление о размещении временно свободных денежных средств на депозите № 0012/10-04/30494 от 08.12.2022г.	35 000 000,00	31 (до 09.01.2023г.)
Итого:	**198 700 000,00**	**х**
ПАО СБЕРБАНК		
Заявление о размещении временно свободных денежных средств на депозите № 8619108666400 от 20.12.2022г.	25 000000,00	20(до 09.01.2023г.
Итого:	**25 000000,00**	

Депозиты отражены в составе краткосрочных финансовых вложений – 223 700 тыс. руб.

Заемные средства

По состоянию на 31.12.2022г. в составе заемных средств учитываются следующие обязательства организации по следующим кредитным договорам:

Задолженность отражена в составе долгосрочных заемных обязательств –74 756 тыс. руб.

(баланс стр 1410)

№ п/п	Наименование кредита, вид кредита	Сумма по договору, тыс. руб.	Сумма задолженности, тыс. руб.	Дата выдачи	Дата погашения	% ставка	График погашения
	КБ Кубань Кредит ООО						
1	Д №21-3-0062	15 000	15 000	27.01.2021	26.01.2024	2,2	по сроку
2	Д №21-33-0062	35 000	35 000	25.10.2021	24.10.2024	3,5	по сроку
3	Д №21-35-0062	15 000	15 000	23.11.2021	22.11.2024	4	по сроку
4	Д №21-31-0062	17 000	9 036	29.11.2022	27.11.2025	4,14	по сроку
5	Д №21-32-0062	10 000	720	29.11.2022	27.11.2025	4,14	по сроку
	итого по строке 1410	**92 000**	**74 756**				

Задолженность отражена в составе краткосрочных заемных обязательств –249 615 тыс. руб.

№ п/п	Наименование кредита, вид кредита	Сумма по договору руб.	Сумма задолженности, тыс.руб.	Дата выдачи	Дата погашения	% ставка	График погашения
	КБ Кубань Кредит ООО						
1	Д №22-24-0062	45 000	45 000	16.09.2022	14.09.2023	2,99	по сроку
2	Д№22-4-0062	24 000	24 000	15.02.2022	14.02.2023	3,37	по сроку
3	Д№22-5-0062	16 000	16 000	15.02.2022	14.02.2023	4,49	по сроку
4	Д№22-9-0062	35 000	35 000	04.03.2022	03.03.2023	4,49	по сроку
5	Д№22-11-0062	50 000	50 000	05.04.2022	04.04.2023	4,49	по сроку
6	Д№22-25-0062	35 000	35 000	04.10.2022	02.10.2023	2,99	по сроку
7	Д№22-30-0062	45 000	44 615	29.11.2022	27.11.2023	3	по сроку
	Итого по строке	**250 000**	**249 615**	**x**	**x**	**x**	**x**

Информация о выданных обществом залогах:

В обеспечение выполнения ООО АПФ «Кубань» (заемщиком) своих обязательств по кредитным договорам, заключенным с ООО КБ «Кубань Кредит», между банком и заемщиком были заключены следующие договора залога (ипотеки) недвижимого имущества (земельных участков), согласно которых заемщик передает в залог банку недвижимое имущество, на общую залоговую сумму 2 671 160 тыс.руб.:

КУБАНЬ КРЕДИТ ООО КБ	Сумма, руб.
№21-3-0062 от 27.01.2021	250 600 000,00
№21-33-0062 от 25.10.2021	250 600 000,00
№21-35-0062 от 23.11.2021	107 400 000,00
№22-11-0062 от 05.04.2022	343 760 000,00
№22-24-0062 от 15.09.2022	343 760 000,00
№22-25-0062 от 04.10.2022	343 760 000,00
№22-30-0062 от 29.11.2022	214 850 000,00
№22-31-0062 от 29.11.2022	81 166 000,00
№22-32-0062 от 29.11.2022	47 744 000,00
№22-4-0062 от 15.02.2022	206 256 000,00
№22-5-0062 от 15.02.2022	137 504 000,00
№22-9-0062 от 04.03.2022	343 760 000,00

Основные средства, находящиеся в залоге, на отчетную дату:

№п/п	Наименование основного средства	Инв.№	Площадь, кв.м.	Дата ввода в эксплуатацию	Балансовая стоимость, тыс.руб.
1	Земли с/х назначения в кад. номере 23:27:0801000:10866	3115	1432,338	14.12.2015	15 668

6. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами общества являются:

- Ковальчук Евгений Владимирович - директор ООО АПФ «Кубань» и участник общества с долей владения в УК в размере 10%;
- МасенковВалентин Семёнович – участник общества с долей владения в УК в размере 45%
- Рамазанов Магомед Рамазанович – участник общества с долей владения в УК в размере 45%;

Конечные бенефициары:
- МасенковВалентин Семёнович
- Рамазанов Магомед Рамазанович

7. Информация об операциях со связанными сторонами

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету « Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29 апреля 2008г.№48н) по каждой связанной стороне подлежит раскрытия с учетом существенности следующая информация:

В 2022 году имела место выплата дивидендов на основании следующих протоколов общих собраний участников общества:

Решение общего собрания участников	Сумма нераспределенной прибыли, подлежащей распределению, руб.
Протокол от 29.04.2022г.	250 000 000,00
Протокол от 25.10.2022г.	100 000 000,00
Итого:	**350 000 000,00**

Всего за 2022 год начислены дивиденды на сумму 350 000 000 руб. которые выплачены в безналичном порядке в 2022 году в сумме 305 000 000,00, удержан и перечислен в бюджет НДФЛ в размере 45 450 000,00 руб., задолженность перед учредителями на 31.12.2022г. составила 45 000 000,00 руб.

12.07.2022г. заключен договор №381 о выдачи денежного займа Рамазанову М М., заём перечислен в безналичном порядке суммой 100 000 000,00 руб., под 5% годовых, выплата процентов производится в момент возврата займа, за 2022г. начислено процентов на сумму 2 339 725,41 руб.

Также обществом в 2022 году имели место сделки с ООО «Лекарь» (ИНН – 2349022715), учредителями в котором являются: Рамазанов Магомед Рамазанович с 50% долей участия в УК общества по следующим договорам:

- по договору № б/н от 28.01.2022. приобретены услуги лаборатории на сумму 65 664,00 руб. Задолженность погашена путем перечисления денежных средств на р/с.

Размер краткосрочных вознаграждений основному управленческому персоналу в 2022 году составил 10 408 909,80 руб., НДФЛ 1 358 438 руб., страховые взносы, включая взносы от несчастных случаев и профзаболеваний 1 929 485,43 руб.

8. Показатели и пояснения о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности, которым подвержена организация (Информация Минфина РФ №ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»)

Финансовые риски, Рыночные риски

Факторы	**Влияние фактора на финансовое положение организации**	В графе «Влияние фактора» проставляется одно из следующих значений: « + » – прямая зависимость (при увеличении фактора положительный эффект для организации, при снижении фактора – отрицательный). Например, при росте цен на реализуемые товары, работы, услуги доходы организации, как правило, увеличиваются, то есть эффект положительный, и наоборот. Таким образом, зависимость прямая. « - » – обратная зависимость (при увеличении фактора отрицательный эффект для организации, при увеличении фактора – положительный). Например, если при росте цен на реализуемые товары, работы, услуги падает спрос, то есть эффект отрицательный. В таком случае зависимость обратная. « 0 » – фактор не влияет. Например, если организация не привлекает кредиты банков, то изменение процентных ставок по банковским кредитам не влияет на финансовое положение организации
Изменение цен на приобретаемые товары, работы, услуги	-	
Изменение цен на реализуемые товары, работы, услуги	+	
Изменение процентных ставок по банковским кредитам	-	
Изменение курса иностранных валют:	-	
- евро	-	
- доллар США	-	
- другая:	0	

Кредитные риски

Раскрывается влияние последствий несвоевременного погашения предоставленных третьим лицам заемных средств (тыс. руб.)

Факторы/ Виды предоставленных заемных средств (обеспечений)	Депозиты и займы	Предоставленные отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары (работы, услуги)	Прочая дебиторская задолженность	Выпущенные векселя	Предоставленные залоги
Наличие у организации соответствующих заемных обязательств третьих лиц	323 700	2 752	33 433	-	2 671 160
Наличие просроченной задолженности	-		(16)	-	-
Наличие обеспечения:					
- залог	-	-	-	-	-
- поручительство	-	-	-	-	-
- зарплата (займы, предоставленные сотрудникам)	-	-	-	-	-
- другое:					
Наличие неплатежеспособных должников	-	-	-	-	-
Наличие недееспособных должников (физлиц)	-	-	-	-	-

Риски ликвидности

Приводятся данные об обязательствах организации в пользу третьих лиц (тыс.руб.)

Виды обязательств/ Сроки погашения	Наличие обязательств, срок погашения которых:					
	Истек (просроченные)	Не просроченные				
		До 1 месяца	1-3 месяца	3 месяца – 1 год	1-3 года	Свыше 3 лет
Полученные кредиты	-	-	-	249 615	74 756	-
из них с обеспечением	-	-	-	249 615	74 756	-
Полученные займы	-	-	-	-	-	-
из них с обеспечением	-	-	-	-	-	-
Кредиторская задолженность	-	-	-	117 820	-	-
в том числе с ограничением по использованию не оплаченных активов	-	-	-	-	-	-

Другие виды рисков

Факторы	Наличие влияния Да +/ Нет -	Последствия влияния (кратко)
1. Правовые риски		
Изменение валютного регулирования	+	При изменении может повлиять на стоимость товара
Изменение таможенного регулирования	-	
Изменение налогового законодательства	+	Увеличение налоговой нагрузки
2. Страновые и региональные риски		
Изменение экономической ситуации	+	Увеличение налоговой нагрузки
Изменение политической ситуации	-	Не предвидится
Возможные военные конфликты	+	Изложены в разделе 9. «Непрерывность деятельности
Введение чрезвычайного положения, забастовки	-	Не предвидится
Повышенная опасность стихийных бедствий	-	Не предвидится
Возможное прекращение или перебои в транспортном сообщении	-	Не предвидится
3. Репутационный риск		
Уменьшение числа покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве реализуемой продукции и т.п.	-	Качество продукции высокое
4. Другие риски		
Риски, обусловленные деятельностью связанных сторон организации	-	Деятельность связанных сторон стабильна
Возможность истечения сроков действия значимых для организации патентов, лицензий	-	Основная деятельность не лицензируется. Обществом получены лицензии на осуществление деятельности по перевозкам пассажиров, а также проведение предрейсовых медосмотров

9. Непрерывность деятельности.

Влияние геополитической ситуации, складывающейся с 2022 года на бухгалтерскую отчетность организации.
Влияние ограничений, связанных с коронавирусной инфекцией.

В 2022 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность организации оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс 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.

В 2022 году общество не приостанавливало деятельность.

Организация осуществляла все защитные меры в связи с распространением новой коронавирусной инфекции.

Инвентаризация активов и обязательств была проведена в установленные сроки до составления годовой бухгалтерской отчетности.

На дату подписания отчетности общество не имеет просроченных обязательств.

Обязательства по выплате неустоек за несоблюдение условий договоров у общества отсутствуют.

Простои в использовании основных средств места не имели.

Существенное сокращение штата в 2022 году место не имело.

Не ожидаются какие-либо претензии, иски, судебные разбирательства в связи с расторжением покупателями договоров, заключенных с организацией.

Не ожидается потеря рынков сбыта и снабжения, существенных сбоев в логистических цепочках.

Учитывая изложенные события, руководство оценивает, что вышеизложенные обстоятельства не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности общества продолжать деятельность непрерывно.

Руководство оценивает с достаточной степенью уверенности, что будет продолжать непрерывно свою деятельность в обозримом будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, основываясь на рассмотрении финансового положения общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам, и у него отсутствуют намерения по прекращению или существенному сокращению деятельности, учитывая изложенные события.

Директор
ООО АПФ «Кубань» _____Ковальчук Е.В.

Главный бухгалтер _____ Лукашевич Н.А.

08.02.2023г