

Пояснение к бухгалтерской отчетности за 2022 год по ООО «Рассвет»

Характеристика Предприятия.

Общество с ограниченной ответственностью «Рассвет».

ИНН 4502020985, КПП 450201001, зарегистрировано 24 июня 2008 года Инспекцией Федеральной налоговой службы по г. Кургану.
Юридический адрес : ул. Набережная , д 40а, с. Красномыльское, Шадринского района Курганской области.
ОКПО 87281737
ОГРН 108450200100

Информация о связанных сторонах и сделках с ними.

Единственный учредитель общества -Крюк Василий Николаевич с вложенным 100 % уставным капиталом 760 млн. рублей.

ООО «Рассвет» не имеет представительств и филиалов в других регионах. Управляет предприятием директор Васильев Михаил Михайлович , назначенный на должность Решением единственного участника ООО «Рассвет» №3/22 от 11 ноября 2022 г.

По решению единственного участника ООО «Рассвет» в 2022году произвело распределение чистой прибыли за предшествующие периоды на следующие нужды:

- на выплату дивидендов единственному участнику общества в сумме 200 000,00 тысяч рублей (стр.3327 Отчета об изменении капитала)
- на увеличение уставного капитала в сумме 159 000,00 тысяч рублей (стр. 3323 Отчета об изменении капитала).

Информация о вознаграждении основного управленческого персонала.

На вознаграждение основного управленческого персонала за 2022год использованы средства в сумме 2 372 375,63 руб.

Деятельность предприятия.

Основным видом деятельности ООО «Рассвет» является сельскохозяйственное производство : Выращивание зерновых и зернобобовых культур. Кроме того хозяйство занимается выращивание масленичных культур, разведением мясного скотоводства.

Для осуществления основного вида деятельности ООО «Рассвет» использует земельные участки сельскохозяйственного назначения, общая площадь которых составляет 52497 гектаров. В собственности ООО «Рассвет» находится 17407 гектар, в безвозмездном пользовании (договор с учредителем Крюк В.Н.) 20826 гектар, в аренде у Межрегионального территориального управления Федерального агентства по управлению государственным имуществом в Челябинской и Курганской области земельные участки в размере 14 263 гектар (Договор аренды № 45-21-04А земельного участка, Договор аренды № 45-21-05А земельного участка от 01.04.2021г.). Посевные площади, где ООО «Рассвет» осуществляет выращивание зерновых и зернобобовых культур, расположены в округе сел Красномыльское, Красная Звезда, Коврига, Песчанотаволжанское, Батурино Шадринского района Курганской области.

В 2023 году земельные участки используются следующим образом:

-28,3665 гектар являются землями населенных пунктов, где находятся производственные базы, офисное помещение, складские помещения, гаражи, мастерские, сельскохозяйственное оборудование;

- 28799 гектар площадь под посевами, сенокосом;

- 6699 гектар площадь под парами;

-1382 гектар площадь, где производились работы по разработке почвы (уборка залежей, молодого леса);

- 15588,6335 гектар являются землями, заросшие молодым лесом, кустарниками, заболоченными местами, не пригодными для посевов.

Общая площадь посевных земель у ООО «Рассвет» составляет 35498 га, которые используются в 2023 году следующим образом:

- засеяно пшеницей 16007 га;
- засеяно ячменем 5298 га;
- засеяно однолетними травами 282 га;
- засеяно многолетними травами 235 га;
- засеяно льном «Кудряш» 3932 га;
- засеяно рапсом 3045 га;
- под парами 6699 га.

Согласно отчету формы № 29-сх «Сведения о сборе урожая сельскохозяйственных культур за 2022 год» в ООО «Рассвет» урожайность составила:

- пшеница яровая 28,3 ц/га (фактический сбор 376408 ц.);
- ячмень 34,9 ц/га (фактический сбор 167044 ц.);
- овес 34,9 ц/га (фактический сбор 8488 ц.);
- горох 33,7 ц/га (фактический сбор 2297 ц.);
- лен кудряш 12,5 ц/га (фактический сбор 66299 ц.);
- рапс яровой 14,5 ц/га (фактический сбор 70766 ц.)

В 2022 году чистая прибыль ООО «Рассвет» составила 263 880,00 тысяч рублей, нераспределенная прибыль на конец 2022 года 486 166,00 тысяч рублей.

Формирование Бухгалтерской и налоговой отчетности.

Бухгалтерская финансовая отчетность предприятия формируется исходя из Законодательства РФ, Федеральный закон "О бухгалтерском учете" от 06.12.2011 N 402-ФЗ и иных нормативных документов.

Особенности применяемой системы бухгалтерского и налогового учета.

№ п/п	Этап бухгалтерского (налогового) учета и отчетности	Способ регистрации объектов учета	Автоматизированные системы бухгал (налогового) учета и отчетности
1	2	3	4
Бухгалтерский учет			
1.	Сбор первичной информации	Бухгалтерский учет ведется автоматизировано (п. 6 Учетной политики)	Программный продукт «1С: Предприятие Бухгалтерия сельскохозяйственного предприятия» (п. 8 Учетной политики).
2.	Регистрация объектов бухгалтерского учета	Бухгалтерский учет ведется автоматизировано (п. 6 Учетной политики)	Программный продукт «1С: Предприятие Бухгалтерия сельскохозяйственного предприятия» (п. 8 Учетной политики)

3.	Формирование бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется на основе данных, содержащихся в регистрах бухгалтерского учета, а также информации, определенной федеральными и отраслевыми стандартами (ст. 13 ФЗ № 402-ФЗ).	Программный продукт «1С: Предприятие 8. Бухгалтерия сельскохозяйственного предприятия» (п. 8 Учетной политики)
4	Представление бухгалтерской финансовой отчетности в контролирующей орган и пользователям	Формы представления БФО в налоговый орган - в электронной форме по телекоммуникационным каналам связи (п. 6 Учетной политики для целей бухгалтерского учета).	Программа КОНТУР.Экстерн
Налоговый учет			
5	Сбор первичной информации для целей налогового учета	Для ведения налогового учета используются данные бухгалтерского учета, группируемые с помощью дополнительных аналитических признаков в зависимости от степени признания в налоговом учете (п. 1.3 Учетной политики для целей налогообложения, ст. 313 НК РФ).	Программный продукт «1С: Предприятие 8. Бухгалтерия сельскохозяйственного предприятия» (п. 8 Учетной политики для целей бухгалтерского учета). Способ ведения налогового учета автоматизированный (п. 1.4 Учетной политики для целей налогообложения).
6	Регистры налогового учета	Формы аналитических регистров налогового учета – ведутся в электронном виде (п. 1.4 Учетной политики для целей налогообложения).	Программный продукт «1С: Предприятие 8. Бухгалтерия сельскохозяйственного предприятия» (п. 8 Учетной политики)
7	Формирование налоговой отчетности	Налоговая отчетность формируется автоматизировано	Программный продукт «1С: Предприятие 8. Бухгалтерия сельскохозяйственного предприятия» (п. 8 Учетной политики)
8	Представление налоговой отчетности в контролирующей орган и пользователям	Формы представления деклараций в налоговый орган - в электронной форме по телекоммуникационным каналам связи (п. 1.4 Учетной политики для целей налогообложения).	Программа КОНТУР.Экстерн

Особенности применяемой системы бухгалтерского и налогового учета Общества в 2022 году.

Общество является сельхозпроизводителем.

Основные нормативные акты и документы, регулирующие бухгалтерский учет в РФ в сельскохозяйственных организациях

Методические рекомендации по организации бухгалтерского учета в сельском хозяйстве в связи с принятием Федерального закона от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете"
Методические рекомендации по бухгалтерскому учету затрат и исчислению себестоимости продукции овцеводства
Методические рекомендации по бухгалтерскому учету затрат и выхода продукции в растениеводстве
Методические рекомендации по бухгалтерскому учету затрат труда и его оплаты в сельскохозяйственных организациях
Методические рекомендации по бухгалтерскому учету инвестиций, осуществляемых в форме капитальных вложений
Методические рекомендации по бухгалтерскому учету затрат и выхода продукции в молочном и мясном скотоводстве
Методические рекомендации по корреспонденции счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности сельскохозяйственных организаций
Методические рекомендации по бухгалтерскому учету затрат на производство и калькулированию себестоимости продукции (работ, услуг) в сельскохозяйственных организациях

Методические рекомендации по бухгалтерскому учету затрат на содержание машинно-тракторного парка в сельскохозяйственных организациях
Методические рекомендации по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов в сельскохозяйственных организациях
Методические рекомендации по бухгалтерскому учету горюче-смазочных материалов в сельскохозяйственных организациях
Методические рекомендации по разработке учетной политики в сельскохозяйственных организациях
Методические рекомендации по ведению бухгалтерского учета в крестьянских (фермерских) хозяйствах
При применении методических рекомендаций следует учитывать, что Приказ Минфина России от 31.12.2008 N 154н у изданием Приказа Минфина России от 22.10.2012 N 135н, утвердившего новые формы Книг учета доходов и расходов и Порядки их заполнения.
Методические рекомендации по учету затрат на производство и калькулированию себестоимости масложировой продукции
Методические рекомендации по бухгалтерскому учету государственных субсидий и других видов государственной помощи в сельскохозяйственных организациях
Методические рекомендации по бухгалтерскому учету займов и кредитов в организациях агропромышленного комплекса
Методические рекомендации по учету затрат в животноводстве (вместе с "Методическими рекомендациями по бухгалтерскому учету животных на выращивании и откорме в сельскохозяйственных организациях")
Методические рекомендации по бухгалтерскому учету доходов и расходов деятельности сельскохозяйственных и других организаций АПК (вместе с "Методическими рекомендациями по бухгалтерскому учету доходов, расходов и финансовых результатов сельскохозяйственных организаций")
Методические рекомендации по бухгалтерскому учету основных средств сельскохозяйственных организаций
Рекомендации по ведению бухгалтерского учета и отчетности в сельскохозяйственных потребительских кооперативах
Инструкция по калькулированию себестоимости продукции на предприятиях молочной, маслосыродельной и молочноконсервной промышленности
Инструкция по учету поступления и расходования горюче-смазочных материалов и единых талонов на отпуск нефтепродуктов на предприятиях, в организациях, колхозах и совхозах

Условные факты хозяйственной деятельности (ПБУ 8).

Условные факты хозяйственной деятельности по состоянию на 31.12.2022 года отсутствуют.

События после отчетной даты , непрерывность деятельности.

С момента создания предприятия произведено полное техническое переоснащение оборудования, внедрены современные ресурсосберегающие технологии сельскохозяйственного производства. Своевременный ремонт и качественное содержание техники, позволяет организовать бесперебойную работу.

Одним из преимуществ предприятия является равноудаленное расстояние от центров УРФО : Курган-160 км., Челябинск-200км., Екатеринбург- 240 км., Тюмень-260 км.

Основными покупателями являются предприятия перерабатывающей промышленности такие как : АО «ШКХП», ООО «Богдановичский комбикормовый завод», ООО «Равис», Свинокомплекс Уральский, ООО «А1 Агро групп» и т. д.

Основными поставщиками товаров и услуг являются следующие предприятия: НК « Роснефть-Курганнефтепродукт», ООО «Планта», ООО «Рассвет-Агро», ООО «Фосагро-Северозапад», ООО «Газпром межрегионгаз «Курган», ООО «Агропрофи», ООО «ТД «Уралхим» и т.д

Организация планирует продолжить свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Иных существенных событий после отчетной даты способных повлиять на финансовое состояние , движение денежных средств или результаты деятельности организации отсутствуют.

К событиям после отчетной даты относятся :

- события, подтверждающие существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых предприятие вело свою деятельность;

- события, свидетельствующие о возникновении после отчетной даты, но до даты подписания отчетности хозяйственных условий, в которых предприятие вело свою деятельность и которые оказывают существенное влияние на показатели, отражаемые в отчетных формах.

Оценочные значения и обязательства.

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	6 813	19 138	(18668)	-	7 283
в том числе:						
	5701	-	-		-	-

Расчет налога на прибыль .

Регистр-расчет текущего НАЛОГА на ПРИБЫЛЬ по ООО "Рассвет" за 2022 год

Показатель	По данным бух.учета	Для целей налогообложения	Доходы / Расходы не принимаемые к НУ	НД по Прибыли		
				СХД (код 02)	не СХД	строка НД, приложение
Доходы :						
Выручка стр.2110	778 543 148	778 543 148	0	776 268 648	2 274 500	стр. 040 Прил. 1 Лист 02
в т.ч.						
Доходы от растениеводства	768 468 910	768 468 910		768 468 910		
Доходы от животноводства	5 586 079	5 586 079		5 586 079		
Прочая выручка	4 488 159	4 488 159		2 213 659	2 274 500	
Реализация земельного участка	0	0			0	стр. 340 Прил. 3 Лист 02
Проценты получ. Стр.2320	6 217 712	6 217 712	0	0	6 217 712	стр. 100 Прил. 1 Лист 02
Прочие доходы стр. 2340 :	53 337 350	53 320 377	0	41 816 935	11 503 442	стр. 100 Прил. 1 Лист 02
прочие доходы	53 320 377	53 320 377	0	41 816 935	11 503 442	
Не признаваемые в НУ	16 973		16 973			
ИТОГО доходов	838 098 211	838 081 238	16 973	818 085 583	19 995 654	
Расходы :						
Расходы по основной деятельности:	486 624 916	486 624 916	0	480 738 363	5 886 553	стр. 130 Прил. 2 Лист 02
в т.ч.						
Стоимость реализованной продукции растениеводства	459 472 101	459 472 101		459 472 101	0	
Стоимость реализованной продукции животноводства	10 735 233	10 735 233		10 735 233	0	
Стоимость реализованной прочей продукции	10 531 029	10 531 029		10 531 029	0	
Стоимость продукции не сельхозпродукции	5 886 553	5 886 553		0	5 886 553	
Управленческие расходы	55 316 188	55 316 188	0	55 154 583	161 605	стр. 130 Прил. 2 Лист 02
						стр. 201 Прил. 2 Лист 02
Проценты к уплате	4 319 903	4 319 903	0	4 307 283	12 621	стр.200+300
Прочие расходы:			0			Прил. 2 Лист 02
Признаваемые в НУ	23 436 663	23 436 663	0	22 598 815	837 848	0
					0	0
Не признаваемые в НУ	1 901 127	0	1 901 127			
Итого прочие расходы	25 337 790	23 436 663	1 901 127	22 598 815	837 848	стр.200+300
ИТОГО расходов	571 598 796	569 697 670	1 901 127	562 799 044	6 898 626	Прил. 2 Лист 02
						стр. 030+040 Лист 02
Прибыль для Налогообложения за 2022	266 499 413	268 383 568	1 884 154	255 286 540	13 097 029	стр. 100 Лист 02
	#ССЫЛ!					
формулы	2 242 574,77		376 830,76	0,00	2 619 405,72	
Налог на прибыль (20%)	2 242 575	2 619 406	376 831	0	2 619 406	стр. 180 Лист 02
	99.02.1/68,04,2	декларация и ф.2 - налог начисленный	99.02.3/68,04,2			
Чистая прибыль БУ		263 880 008				

Выданные и полученные обеспечения.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	488 789	488789	72 740
в том числе:				
Объекты основных средств	5811	488 789	488789	72 740
из них: переданные в залог	5812	488 789	488789	72 740

Переход на ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

В 2022 году ООО «Рассвет» начало применять новые ФСБУ: **ФСБУ6, ФСБУ25, ФСБУ 26**. В связи с переходом к новой редакции ФСБУ 6/2020 «Основные средства» была назначена комиссия для проведения инвентаризации всех значимых аспектов фактически эксплуатируемых основных средств по состоянию на 01.01.2022г. В процессе инвентаризации определена ликвидационная стоимость, пересчитаны все показатели по требованию ФСБУ 6/2020 за исключением первоначальной стоимости. Определен в разрезе каждого объекта размер единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств на 31.12.2021г. В соответствии с пунктом 49 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» пересчет сравнительных показателей произведен единовременной корректировкой балансовой стоимости основных средств в бухгалтерской отчетности за 2022 год в «меж отчетный» период.

Вид корректировки. Сумма корректировки. Отражение в учете.

Сумма переоценки накопленной амортизации в сторону уменьшения 4 279 507,74 Дт 02 Кт 84
Сумма переоценки накопленной амортизации в сторону увеличения 21 805 215,89 Дт 84 Кт 02

Сумма корректировки балансовой стоимости Основных средств отражена в «Отчете об изменениях капитала за 2022 год» в строке 3322 раздела1 свернуто в сумме 17 525 708,15 рублей.

ООО «Рассвет» не вправе применять упрощенные способы ведения бухучета (включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность), в связи с этим был выбран способ отражения в учете и отчетности последствий изменения учетной политики в связи с началом применения стандарта: • альтернативный (п. 49 ФСБУ 6/2020). При применении этого способа допускается не пересчитывать сравнительные показатели бухгалтерской отчетности в связи с переходом на применение нового стандарта (п. 49 ФСБУ 6/2020).

В меж отчетный период (предшествующий первому году применения ФСБУ 6/2020) был проинвентаризирован состав объектов ОС, в целях исключения из состава ОС, малоценного оборудования, инвентаря и другие объекты с первоначальной стоимостью менее нового лимита. Такое имущество не выявлено.

Справка о договорах лизинга.

№ п/п	Номер договора	Дата договора	Срок действия договора	Сумма договора	Предмет договора
Скания Лизинг ООО					
1	09869-115-00	12.03.2021	20.03.2024	15 713 808,20	Грузовой тягач седельный SCANIA
Джон Дир Файнэншл ООО					
2	010/4430/A/20-LA	19.02.2020	13.04.2023	18 669 568,51	Комбайн John Deere W650, 2 шт.
			13.04.2023	5 379 330,54	Жатка John Deere 930D, 2 шт.
3	011/4430/A/20-LA	11.11.2020	27.05.2024	20 363 601,17	Комбайн John Deere W650
			15.07.2024	5 908 380,87	Жатка John Deere 930D
4	012/4430/A/21-LA	19.02.2021	24.03.2024	35 277 602,52	Трактор John Deere 9470R
5	013/4430/A/21-LA	19.02.2021	27.05.2024	20 461 204,71	Комбайн John Deere W650
			21.07.2024	6 027 375,63	Жатка John Deere 930D
6	014/4430/A/21-LA	09.04.2021	16.07.2024	35 207 839,03	Трактор John Deere 9470R
			16.07.2024	21 338 765,94	Комбайн John Deere W650
			16.07.2024	6 021 080,66	Жатка John Deere 930D
Балтийский лизинг ООО					
7	164/20-КРГ	11.08.2020	20.08.2023	9 070 412,40	Автогрейдер ДЗ-98В
8	232/20-КРГ	27.11.2020	18.08.2024	17 418 379,56	Самоходная жатка MacDon M155
9	233/20-КРГ	27.11.2020	17.02.2024	25 002 851,72	Прицепная инжекторная машина
10	91/21-КРГ	29.03.2021	20.04.2024	10 604 260,00	Бульдозер D9.0101
11	119/21-КРГ	19.04.2021	25.08.2024	36 584 480,97	Колесный трактор CLAAS
12	127/21-КРГ	27.04.2021	04.05.2023	9 088 411,89	Экскаватор одноковшовый E200NC
13	285/21-КРГ	28.10.2021	28.10.2023	3 533 271,60	Автоприцеп 83700А самосвальный
14	286/21-КРГ	28.10.2021	28.09.2024	18 129 817,20	Самосвал на шасси Камаз 65207
15	287/21-КРГ	28.10.2021	28.10.2023	3 533 271,60	Автоприцеп 83700А самосвальный
16	288/21-КРГ	28.10.2021	28.09.2024	18 129 817,20	Самосвал на шасси Камаз 65207
17	297/21-КРГ	09.11.2021	25.07.2024	4 455 144,40	Агрегат универсальный
18	298/21-КРГ	09.11.2021	25.07.2024	4 455 144,40	Агрегат универсальный
19	311/21-КРГ	22.11.2021	25.03.2025	33 287 348,86	Посевной комплекс САЛФОРД
20	312/21-КРГ	22.11.2021	25.03.2023	33 287 348,86	Посевной комплекс САЛФОРД
21	101/22-КРГ	30.03.2022	29.03.2025	21 620 367,95	Комбайн зерноуборочный РСМ-152
22	102/22-КРГ	30.03.2022	29.03.2025	21 620 367,95	Комбайн зерноуборочный РСМ-152
23	105/22-КРГ	30.03.2022	29.03.2025	700 178,40	Платформа-подборщик ПП-342
24	106/22-КРГ	30.03.2022	29.03.2025	700 178,40	Платформа-подборщик ПП-342
25	107/22-КРГ	30.03.2022	29.03.2025	447 556,80	Приспособление для перемещения
26	108/22-КРГ	30.03.2022	29.03.2025	447 556,80	Приспособление для перемещения
В-ЭКСПО					
27	001-09/22 сп 1	01.09.2022	01.09.2024	10 476 000,00	Автомобиль самосвал спец. 658981-40
28	001-09/22 сп 1	01.09.2022	01.09.2024	10 476 000,00	Автомобиль самосвал спец. 658981-41
29	001-09/22 сп 1	01.09.2022	01.09.2024	4 104 000,00	Прицеп-самосвал спец. 8596-41
30	001-09/22 сп 1	01.09.2022	01.09.2024	4 104 000,00	Прицеп-самосвал спец. 8596-41
31	001-09/22 сп 2	01.09.2022	01.09.2024	2 754 000,00	Каток прикатывающий MAXIMUS
32	001-09/22 сп 2	01.09.2022	01.09.2024	2 754 000,00	Каток прикатывающий MAXIMUS
33	001-09/22 сп 3	01.11.2022	01.11.2024	3 747 600,00	Самосвальный тракторн.прицеп BONUM СТПП2000
34	001-09/22 сп 3	01.11.2022	01.11.2024	3 747 600,00	Самосвальный тракторн.прицеп BONUM СТПП2001
35	001-09/22 сп 3	01.11.2022	01.11.2024	3 747 600,00	Самосвальный тракторн.прицеп BONUM СТПП2002
36	001-09/22 сп 4	01.12.2022	01.12.2024	5 178 600,00	Агрегат (прицеп) универсальный для внесения жидких комплекс. удобрений, серия ЖКУ, модель 6000. Система подачи ЖКУ на ПК Salford 580-3040
37	001-09/22 сп 5	05.12.2022	05.12.2025	9 612 000,00	Трактор колесный ZYTX2204VN2296307 УТО-LX2204
38	001-09/22 сп 5	05.12.2022	05.12.2025	9 612 000,00	Трактор колесный ZYTX2204VN2296307 УТО-LX2204
39	001-09/22 сп 5	05.12.2022	05.12.2025	9 612 000,00	Трактор колесный ZYTX2204VN2296307 УТО-LX2204
40	001-09/22 сп 5	05.12.2022	05.12.2025	9 612 000,00	Трактор колесный ZYTX2204VN2296307 УТО-LX2204

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах*													
За 2022 год													
Организация (орган исполнительной власти) Идентификационный номер налогоплательщика Вид деятельности Организационно-правовая форма Единица измерения:	Общество с ограниченной ответственностью "Рассвет"												
	Сельское хозяйство												
	ООО - общество с ограниченной ответственностью												
	тыс. руб												
												КОДЫ	
Форма по ОКУД												0710006	
Дата (число, месяц, год)												31	12 2022
по ОКПО												87281737	
ИНН												4502020985	
по ОКВЭД 2												01.11.11	
по ОКОПФ/ ОКФС												65	16
по ОКЕИ												384	

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

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначаль- ная стоимость**	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость**	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначаль- ная стоимость**	накопленн ая амортизац ия			первоначаль- ная стоимость**	накопленн ая амортизац ия		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Нематериальные активы - всего	за 2021 г.	5100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	5110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначаль- ная стоимость**	накопленная амортизация ***	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		первоначаль- ная стоимость**	накопленная ам
						первоначаль- ная стоимость**	накопленна я амортизаци я		первоначаль- ная стоимость**	накопленна я амортиза- ция***		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	За 2022 г.	5200	1 288 942	(702 200)	356836	(196150)	188 144	(303 710)		0	1 449 628	(817 766)
	за 2021 г.	5210	1 201 247	(809 042)	501 343	(413 648)	345 504	(238 662)		-	1 288 942	(702 200)
в том числе:	За 2022 г.	5201	94 898	(54 686)	1 024	(643)	-16 624	(7 368)			95 279	(78 678)
здания, сооружения и передаточные устройства	за 2021 г.	5211	180 488	(371 250)	235 107	(320 697)	323 753	(7 189)			94 898	(54 686)
машины и оборудование	За 2022 г.	5202	701 863	(401 615)	107 973	(138 339)	179 994	(82 063)			671 497	(303 684)
	за 2021 г.	5212	579 145	(334 321)	162 303	(39 585)	14 510	(81 804)			701 863	(401 615)
транспортные средства	За 2022 г.	5203	190 607	(116 696)	128 131	(19 030)	12 013	(44 464)			299 708	(149 147)
	за 2021 г.	5213	158 061	(95 731)	52 966	(20 420)	6 919	(27 884)			190 607	(116 696)
производственный и хозяйственный инвентарь	За 2022 г.	5204	16 868	(2 156)	204	(13 760)	1 479	(493)			3 312	(1 170)
	за 2021 г.	5214	1 575	(348)	15 293			(1 808)			16 868	(2 156)
рабочий скот	За 2022 г.	5205	132	(60)	98	(98)	7	(33)			132	(86)
	за 2021 г.	5215	132	(33)				(27)			132	(60)

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

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначаль- ная стоимость**	накопленная амортиза-ция ***	поступило	выбыло объектов		начислено амортиза-ции***	переоценка		первоначаль- ная стоимость**	накопленная амортиза-ция***
						первоначальная стоимость**	накопленн ая амортизац ия		первоначаль- ная стоимость**	накопленн ая амортиза- ция***		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
продуктивный скот	За 2022 г.	5206	25 298	(11 291)	1 608	(2 267)	777	(4 376)			24 639	(14 890)
	за 2021 г.	5216	24 202	(7 289)	1 856	(760)	322	(4 324)			25 298	(11 291)
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	259 276	(115 696)	117 798	(22 013)	10 498	(164 913)			355 061	(270 111)
	за 2021 г.	5219	257 644	(70)	33 818	(32186)		(115 626)			259 276	(115 696)
из них: земельные участки и объекты природопользования	За 2022 г.	5209.1	32 186	0	1 542	(1)		(4 192)			33 727	(4 192)
	за 2021 г.	5219.1	31 469	0	717						32 186	0
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 увеличина стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации основных средств- всего	За 2022 г.	5240	160 739	501782		360 166	302 355
	за 2021 г.	5250	124 722	399 946		363 929	160 739

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

Наименование показателя	Коды	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Коды	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280		11 800	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281		0	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282		0	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283		0	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284		0	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285		0	-
Иное использование основных средств (зalog)	5286	488 789	488 789	0

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначаль- ная стоимость	накопленная корректи- ровка****	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректи- ровка****
						первоначаль- ная стоимость	накопленная корректи- ровка****				
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>	<i>9</i>	<i>10</i>	<i>11</i>	<i>12</i>
Долгосрочные - всего	за 2021 г.	5301	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	5311	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	за 2021 г.	5305	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	5315	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	за 2021 г.	5300	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	5310	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Коды	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			себестоимос- ть	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убыток от снижения стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости			
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>	<i>9</i>	<i>10</i>	<i>11</i>
Запасы - всего	За 2022 г.	5400	542 086		4 005 927	(3 835 062)			712 952	
	за 2021 г.	5420	513 343		1 072 150	(1 043 407)			542 086	
в том числе: сырье, материалы и другие аналогичные ценности	За 2022 г.	5401	195 586		820 949	(826 039)			190 496	
	за 2021 г.	5421	123 442		487 569	(415 425)			195 586	
животные на выращивании и откорме	За 2022 г.	5402	11 580		53 958	(47 206)			18 332	
	за 2021 г.	5422	15 148		32 020	(35 589)			11 580	
затраты в незавершенном производстве	За 2022 г.	5403	76 846		52 741	(76 846)			52 741	
	за 2021 г.	5423	43 308		76 846	(43 308)			76 846	
готовая продукция и товары для перепродажи	За 2022 г.	5404	258 074		3 078 279	(2 884 971)			451 383	
	за 2021 г.	5424	331 445		475 715	(549 085)			258 074	
товары отгруженные	За 2022 г.	5405	-	-	-	0	-	-	-	-
	за 2021 г.	5425	-	-	-	0	-	-	-	-
расходы будущих периодов	За 2022 г.	5406								-
	за 2021 г.	5426								-
прочие запасы и затраты	За 2022 г.	5407								-
	за 2021 г.	5427	-	-	-	0	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
Запасы, 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		погашение	выбыло			перевод из долго- в кратко- срочную задолженно- сть	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйствен- ных операций (сумма долга по сделке опера- ции)*****	причитаю- щиеся проценты, штрафы и иные начис- ления*****		списание на финансовый резуль- тат*****	восстанов- ление резерва				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2022 г.	5501	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2021 г.	5521	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2022 г.	5502	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2021 г.	5522	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
авансы выданные	3а 2022 г.	5503	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2021 г.	5523	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочие	3а 2022 г.	5504	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2021 г.	5524	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2022 г.	5510	261 950		1 444 898		1 534 575				172 273		
	за 2021 г.	5530	118 120		1 529 832		1 386 002				261 950		
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2022 г.	5511	844		781 021		725 166				56 699		
	за 2021 г.	5531	32 744		780 473		812 373				844		
авансы выданные	3а 2022 г.	5512	159 393		618 198		752 661				24 930		
	за 2021 г.	5532	34 518		527 541		402 666				159 393		
прочие	3а 2022 г.	5513	101 713		45 679		56 748				90 643		
	за 2021 г.	5533	50 858		221 818		170 963				101 713		
Итого	3а 2022 г.	5500	261 950		1444898		1534575				172273		
	за 2021 г.	5520	118120		1529832		1386002				261950		

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
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>
Всего	5540	0	0	45	0	38	0
в том числе: долгосрочная	5541	0	0	45	0	38	0
краткосрочная	5542	0	0	0	0	0	0

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Коды	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в кратко-срочную задолженност ь	
				в результате хозяйствен- ных операций (сумма долга по сделке, опера- ции)*****	причитаю- щиеся проценты, штрафы и иные начисле- ния*****	погашение	списание на финансовый результат		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	За 2022 г.	5551	316 232	269 131		(387 976)			197 388
	за 2021 г.	5571	67 732	607 636		(359 136)			316 232
в том числе: кредиты	За 2022 г.	5552	149 729	71 744		(221 473)			0
	за 2021 г.	5572		160 159		(10 430)			149 729
займы	За 2022 г.	5553							
	за 2021 г.	5573							
прочие	За 2022 г.	5554	166 503	197 387		(166 503)			197 388
	за 2021 г.	5574	67 732	447 477		(348 706)			166 503
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	За 2022 г.	5560	166 638	1 202 811		(762 989)			606 460
	за 2021 г.	5580	199 422	451 056		(483 840)			166 638
в том числе: расчеты с поставщиками и заказчиками	За 2022 г.	5561	1 138	580 294		(579 945)			1 487
	за 2021 г.	5581	21 324	249 062		(269 248)			1 138
авансы полученные	За 2022 г.	5562	19 601	18 572		(37 586)			587
	за 2021 г.	5582	2 151	19 601		(2 151)			19 601
расчеты по налогам и сборам	За 2022 г.	5563	1 676	18 684		(18 707)			1 653
	за 2021 г.	5583	14 383	14 980		(27 687)			1 676
кредиты	За 2022 г.	5564	0			0			0
	за 2021 г.	5584	92 356			(92 356)			0
займы	За 2022 г.	5565	140 000	380 572		(120 000)			400 572
	за 2021 г.	5585		140 000					140 000
прочие	За 2022 г.	5566	4 223	204 690		(6 751)			202 162
	за 2021 г.	5586	69 208	27 413		(92 398)			4 223
Итого	За 2022 г.	5550	482 871	1471942		(1 150 965)			-668 094
	за 2021 г.	5570	207 258	1 118 590		(840 825)			482 871

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Коды	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>
Всего	5590	0	254	-
в том числе: долгосрочная	5591	0	0	0
из нее: по кредитам	5592	0	0	0
займам	5593	0	0	0
в том числе: краткосрочная	5594	0	254	0
из нее: по кредитам	5595	0	0	0
займам	5596	0	0	0

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

Наименование показателя	Коды	За 2022 г.	За 2021 г.
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
Материальные затраты	5610	224 903	116 159
Затраты на оплату труда	5620	95 587	84 734
Отчисления на социальные нужды	5630	22 012	25 300
Амортизация	5640	303 710	238 662
Прочие затраты	5650	11 985	2 650
Итого по элементам затрат	5660	658 198	467 505
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670		
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	658 198	467 505

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Коды	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>
Оценочные обязательства - всего	5700	6 813	19138	18668)		7 283

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Коды	На 31.12.2021	На 31.12.2021	На 31.12.2020
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
объекты основных средств	5801	-	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	5802	-	-	-
из них: векселя	5802.1	-	-	-
прочее	5803	-	-	-
Выданные - всего	5810	488 789	488 789	
в том числе:				
объекты основных средств	5811	488 789	488 789	
из них: переданные в залог	5811.1	488 789	488 789	
ценные бумаги и иные финансовые вложения	5812	-	-	-
из них: переданные в залог	5812.1	-	-	-
прочее	5813	-	-	-
из них: переданные в залог	5813.1	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Коды	За 2022 г.	За 2021 г.
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
Получено бюджетных средств - всего	5900	30 761	37 369
в том числе:			
на компенсацию текущих расходов (стр.5901.1+ 5901.2+ 5901.3+ 5901.4)	5901	11 143	36 850
из них:			
на растениеводство	5901.1	8 804	35 770
на животноводство	5901.2	2 339	1 080
на прочие цели	5901.3		-
на компенсацию убытков по чрезвычайным ситуациям (стихийные бедствия, пожары, наводнения, эпидемии)	5901.4		-
на капитальные вложения во внеоборотные активы (стр.5905.1+ 5905.2+ 5905.3+ 5905.4)	5905	19 618	519
из них:			
на капитальные вложения в коренное улучшение земель	5905.1	5 712	519
на строительство, реконструкцию, модернизацию производственных объектов (включая приобретение оборудования и строительно-монтажные работы)	5905.2	0	
на закупку сельскохозяйственной техники	5905.3	13 906	
на прочие цели	5905.4	0	-
в том числе: строительство объектов социальной сферы	5905.5	0	-
СПРАВОЧНО: из строки 5905 - сумма государственной помощи, не включенная в доходы отчетного периода	5905.6	0	-

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>
Бюджетные кредиты - всего	за 2021 г.	5910	-	-	-	-
	за 2020 г.	5920	-	-	-	-

Руководитель

Васильев М.М.

Главный бухгалтер

Кандакова Н.С.