

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью сельскохозяйственное предприятие "Золотой колос"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	65 356	84 550	78 878
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	91 809	70 909	-
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	175 662	93 770	40 033
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность *	1230	468 753	370 984	337 123
Финансовые вложения краткосрочные	1240	25 000	74 500	98 600
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	4 220	1 323	200
Прочие оборотные активы	1260	5	17	18
ИТОГО активы	-	830 805	696 053	554 852
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	6 230	14 450
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	595	642	-
Заемные средства краткосрочные	1510	95 000	55 000	23 493
Кредиторская задолженность	1520	64 064	8 149	12 419
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	1 497	935	803
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	161 156	70 956	51 165
Стоимость чистых активов	-	669 650	625 097	503 687

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

** - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.

**Корректировка данных отчетного налогового периода
в связи с изменениями учетной политики**

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	78 550	6 000	84 550
Итого по разделу I	1100	78 551	6 000	84 550
БАЛАНС	1600	690 053	6 000	696 053
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	618 544	5 357	623 901
Итого по разделу III	1300	618 583	5 357	623 941
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Прочие обязательства	1450	-	642	642
Итого по разделу IV	1400	6 230	642	6 872
БАЛАНС	1700	690 053	6 000	696 053

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

1.3. 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	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная 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 разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Елисеев Сергей
Анатольевич**
(расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	-	4 697	-	(4 697)	-
	5250	за 2021г.	319	18 094	-	(18 413)	-
в том числе: земельный участок	5241	за 2022г.	-	453	-	(453)	-
	5251	за 2021г.	-	100	-	(100)	-
Бытовка 6х2,4х2,5	5242	за 2022г.	-	184	-	(184)	-
	5252	за 2021г.	-	-	-	-	-
Разбрасыватель цетробежный ZA-M 3000 RSZA420	5243	за 2022г.	-	842	-	(842)	-
	5253	за 2021г.	-	-	-	-	-
Прицеп бортовой VIN X89878532N0GH9634	5244	за 2022г.	-	1 483	-	(1 483)	-
	5254	за 2021г.	-	-	-	-	-
Опрыскиватель-разбрасыватель самоходный ТУМАН-2М, комплектуемый сменным технологическим оборудованием	5245	за 2022г.	-	1 624	-	(1 624)	-
	5255	за 2021г.	-	-	-	-	-
Оборудование щеточное МТЗ-80/82	5246	за 2022г.	-	112	-	(112)	-
	5256	за 2021г.	-	-	-	-	-
Скважина	5247	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2021г.	319	200	-	(519)	-
Дисплей XCN-1050 с контроллером NAV-900 (ЯЕТ112560-80), разблокированным до функции APMD(ZTN96552-10	5248	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2021г.	-	-	-	-	-
Подруливающее устройство EZ-Pilot (ZTN85000-185)	5249	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2021г.	-	-	-	-	-
ZTN7810036RS- Набор креплений на рулевую колонку для установки электромотора		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Погрузчик навесной фронтальный "Универсал 800-4,5 (с БРС трактора с БРС РО, с подготовкой для устан		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	394	-	(394)	-
Ковш 1,5 м3		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Грузоподъемное устройство "Биг-Бэг"		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Вилы транспортные к погрузчику		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Комплект двухсекционного джостика и монтажных частей для его установки на погрузчики		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Навигационное устройство		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	615	-	(615)	-
Автомобиль УАЗ 236324 UAZ Profi		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	964	-	(964)	-
Полуприцеп тракторный модель DL 10-3-М		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	1 496	-	(1 496)	-

МФУ HP LaserJet Pro MFP M428fdw A4	за 2022г.	-	-	-	-
	за 2021г.	-	28	-	(28)
Колесный сельскохозяйственный трактор марка "Кировец" тип К-7М вариант К-735М	за 2022г.	-	-	-	-
	за 2021г.	-	6 932	-	(6 932)
Приспособление д/уборки подсолн.ДОН, Вектор, УЖ-7 (d=460мм, на бруссе)	за 2022г.	-	-	-	-
	за 2021г.	-	210	-	(210)
Стационарный растворный узел-М Кассета 10000х1S2 с миксером и бункером, Super	за 2022г.	-	-	-	-
	за 2021г.	-	465	-	(465)
Сплит-система Haier HSU-24HPL03/R3	за 2022г.	-	-	-	-
	за 2021г.	-	104	-	(104)
Телескопический погрузчик JCB 531-70AG, серийный номер 3093671	за 2022г.	-	-	-	-
	за 2021г.	-	5 825	-	(5 825)
Автомобиль LADA NIVA 21230, ХТА212300N0806823, цвет серый	за 2022г.	-	-	-	-
	за 2021г.	-	759	-	(759)

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	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	589	642	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	10 191	32 939
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	25 285	24 832	24 732
в том числе земельные участки	5288	25 285	24 832	24 732

Руководитель _____
(подпись)

**Елисеев Сергей
Анатольевич**
(расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	70 990	-	40 900	(20 000)	-	-	-	91 809	-
	5311	за 2021г.	-	-	90 000	19 091	-	-	-	70 990	-
в том числе: займы	5302	за 2022г.	70 990	-	40 900	(20 000)	-	-	-	91 809	-
	5312	за 2021г.	-	-	90 000	19 091	-	-	-	70 990	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	74 500	-	25 000	(74 500)	-	-	-	25 000	-
	5315	за 2021г.	-	-	74 500	-	-	-	-	74 500	-
в том числе: займы	5306	за 2022г.	74 500	-	25 000	(74 500)	-	-	-	25 000	-
	5316	за 2021г.	-	-	74 500	-	-	-	-	74 500	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	145 490	-	65 900	(94 500)	-	-	-	116 809	-
	5310	за 2021г.	-	-	164 500	19 091	-	-	-	145 490	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Елисеев Сергей
Анатольевич**
(расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода		
						поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)				
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		себе- стоимость	резерв под снижение стоимости				себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022г.	93 773	(3)	93 770	447 183	(365 291)	-	-	X		175 665	(3)	175 662
	5420	за 2021г.	40 033	-	40 033	300 966	(247 226)	-	(3)	X		93 773	(3)	93 770
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	17 035	(3)	17 032	99 685	(96 263)	-	-	43		20 457	(3)	20 454
	5421	за 2021г.	10 641	-	10 641	72 046	(65 652)	-	(3)	-		17 035	(3)	17 032
Готовая продукция	5402	за 2022г.	53 094	-	53 094	176 580	(93 786)	-	-	99 188		135 888	-	135 888
	5422	за 2021г.	10 550	-	10 550	113 325	(70 781)	-	-	47 926		53 094	-	53 094
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	4	-	4	512	(511)	-	-	-		5	-	5
	5423	за 2021г.	36	-	36	743	(774)	-	-	-		4	-	4
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	23 640	-	23 640	161 602	(165 926)	-	-	-		19 315	-	19 315
	5425	за 2021г.	18 807	-	18 807	114 634	(109 802)	-	-	-		23 640	-	23 640
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	8 804	(8 804)	-	-	-		-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	217	(217)	-	-	-		-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Елисеев Сергей
Анатольевич**
(расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	370 984	-	201 169	-	(103 726)	-	-	-	294	33	468 753	-
	5530	за 2021г.	337 123	-	68 242	-	(35 863)	-	-	-	4	1 478	370 984	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	90 592	-	134 586	-	(71 615)	-	-	-	-	-	153 563	-
	5531	за 2021г.	72 121	-	18 472	-	(1)	-	-	-	-	-	90 592	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	99 921	-	62 348	-	(29 953)	-	-	-	-	-	132 317	-
	5532	за 2021г.	83 884	-	48 839	-	(32 802)	-	-	-	-	-	99 921	-
Прочая	5513	за 2022г.	180 470	-	4 235	-	(2 159)	-	-	-	294	33	182 873	-
	5533	за 2021г.	181 118	-	931	-	(3 061)	-	-	-	4	1 478	180 470	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	370 984	-	201 169	-	(103 726)	-	-	X	294	33	468 753	-
	5520	за 2021г.	337 123	-	68 242	-	(35 863)	-	-	X	4	1 478	370 984	-

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	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из креди- торской 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.	6 872	-	-	(6 277)	-	-	-	-	595
	5571	за 2021г.	14 450	-	-	(8 220)	-	-	-	-	6 230
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	6 230	-	-	(6 230)	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	14 450	-	-	(8 220)	-	-	-	-	6 230
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	642	-	-	(47)	-	-	-	-	595
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	63 149	155 141	2 079	(61 631)	-	-	294	33	159 064
	5580	за 2021г.	35 912	58 489	1 221	(33 956)	-	-	4	1 478	63 149
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	4 822	4 459	-	(4 365)	-	-	-	-	4 915
	5581	за 2021г.	3 821	3 492	-	(2 492)	-	-	-	-	4 822
авансы полученные	5562	за 2022г.	-	52 545	-	-	-	-	-	-	52 545
	5582	за 2021г.	3 636	-	-	(3 636)	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	562	3 053	-	(133)	-	-	294	33	3 809
	5583	за 2021г.	1 392	(66)	69	(2 313)	-	-	2	1 478	562
кредиты	5564	за 2022г.	55 000	95 000	2 079	(57 079)	-	-	-	-	95 000
	5584	за 2021г.	23 493	55 023	1 153	(24 669)	-	-	-	-	55 000
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	2 765	84	-	(55)	-	-	-	-	2 794
	5586	за 2021г.	3 569	39	-	(846)	-	-	2	-	2 765
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	70 021	155 141	2 079	(67 908)	-	X	294	33	159 659
	5570	за 2021г.	50 362	58 489	1 221	(42 176)	-	X	4	1 478	69 379

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Елисеев Сергей
Анатольевич**

(расшифровка подписи)

31 марта 2023 г. _____

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	95 644	64 317
Расходы на оплату труда	5620	23 089	18 598
Отчисления на социальные нужды	5630	4 983	4 099
Амортизация	5640	22 970	18 360
Прочие затраты	5650	36 631	18 392
Итого по элементам	5660	183 317	123 766
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	507	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(78 470)	(47 346)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	105 354	76 420

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

Руководитель _____
(подпись)

**Елисеев Сергей
Анатольевич**
(расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	935	2 092	(1 436)	(95)	1 496
в том числе:						
резерв ежегодных отпусков	5701	935	2 092	(1 436)	(95)	1 496

Руководитель _____
(подпись)

**Елисеев Сергей
Анатольевич**
(расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	300 000	32 939	32 939
в том числе:				
зalog техники под кредиты	5811	-	32 939	32 939
поручительство под кредиты	5812	300 000	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Елисеев Сергей
Анатольевич**
(расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.

9. Государственная помощь

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

Руководитель _____
(подпись)

**Елисеев Сергей
Анатольевич**
(расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.

10. Иная информация к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью сельскохозяйственное предприятие «Золотой колос»;

Сокращенное наименование: ООО СХП «Золотой колос»;

Юридический адрес: Общество с ограниченной ответственностью сельскохозяйственное предприятие «Золотой колос» (далее – «Общество») :Российская Федерация, Самарская обл, Кинель-Черкасский р-н, Репьевка с, Победы ул, дом № 3

ИНН: 6372007215

КПП: 637201001

Почтовый адрес Общества:

Российская Федерация, Самарская обл, Кинель-Черкасский р-н, Репьевка с, Победы ул, дом № 3

Контактная информация:

Тел.: +7 (84660) 2-71-43

Адрес электронной почты: kolos@zernozhizni.ru

Филиалов и обособленных подразделений Общество не имеет

Регистрация Общества:

06.11.2002 года ООО СХП «Золотой колос» внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1026303715426.

В свидетельстве о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц указаны следующие сведения о государственной регистрации ООО СХП «Золотой колос»:

Дата государственной регистрации: 28.12.2000г.

Свидетельство о государственной регистрации серия В № 693

Орган, осуществивший государственную регистрацию: Администрация Кинель-Черкасского района Самарской области

Уставный капитал Общества:

Уставный капитал Общества на 31.12.2022 равен размеру 39 500 рублей и разделен на следующие доли:

Елина Ольга Ивановна	300,00
Елисеев Сергей Анатольевич	1500,00
Садиванкин Сергей Геннадьевич	37700,00

Аудитор Общества:
ООО АФ "АКТИВ"

Среднегодовая численность работающих на 01.01.2023г.
в 2022 году – 30 человек

Основные виды деятельности Общества в 2022 году:

- выращивание зерновых (кроме риса), зернобобовых культур и семян масличных культур
- оптовая торговля зерном, семенами.

Единоличный исполнительный орган Общества:
директор Общества - Елисеев Сергей Анатольевич

Главный бухгалтер Общества- Ашуркова Елена Константиновна.

Ревизионная комиссия Обществом не формировалась.

2.Основа составления бухгалтерской отчетности. Учетная политика

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

Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н.

В отчетном периоде объект учета отсутствовал.

Капитальные вложения

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

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

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

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» применяются перспективно.

Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 года

ФСБУ 6/2020 не применяется в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками основного средства, но имеющих стоимость ниже лимита (100 тыс.руб.)

При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. В целях обеспечения сохранности таких объектов организуется их забалансовый учет.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

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

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

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

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

В связи с применением ФСБУ 6/2020 с 01.01.2022 проверка на обесценение основных средств осуществляется перспективно и производится на 31.12.2022 г и далее ежегодно на 31.12

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

Учет аренды

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

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

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 организация в отношении договоров аренды, в которых она выступает арендатором, не отражает ретроспективно последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Вместо ретроспективного пересчета, предусмотренного пунктом 49 ФСБУ 25/2018, организация по каждому договору аренды единовременно признает на 31 декабря 2021 года

право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

Основание: пункт 50 ФСБУ 25/2018.

Стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся не уплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой арендатор привлекал или мог бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

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

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя;

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

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

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

- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

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

Начисление амортизации права пользования активом начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем его признания в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания права пользования активом с бухгалтерского учета.

При аренде земельных участков право пользования активом:

- амортизируется, если по окончании срока аренды земельный участок подлежит возврату арендодателю;

- не амортизируется, если по окончании срока аренды земельный участок переходит в собственность арендатора.

Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета *ФСБУ 5/2019 «Запасы»*, утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

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

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16

"Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

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

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

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

Материалы, предназначенные для создания внеоборотных активов, к запасам не относятся. При этом они учитываются на счете 10 "Материалы" обособленно (на отдельном субсчете).

Положения данного раздела учетной политики на такие активы не распространяются.

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

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

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

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

Организация отражает создание резерва под обесценение запасов в составе прочих расходов.

Если последующее восстановление резерва оказывает существенное влияние на показатели расходов по обычным видам деятельности в отчете о финансовых результатах, в бухгалтерской отчетности раскрываются суммы созданного и восстановленного резерва и порядок их отражения.

Финансовые вложения

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

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

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (неисключительные права на лицензионное программное обеспечение), отражены как

расходы будущих периодов, подлежат списанию по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

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

Задолженность покупателей и заказчиков

Учет дебиторской задолженности ведется по ее видам:

расчеты с покупателями и заказчиками за отгруженные товары, готовую продукцию (работы, услуги);

авансы выданные;

расчеты с прочими дебиторами.

В бухгалтерском учете дебиторская задолженность покупателей и заказчиков определяется в размере дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг), а также основных средств и иного имущества, с которым она связана.

Займы и кредиты

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

Проценты по кредитам и займам полученным и дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов, признаются в составе прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они возникли

Признание доходов и расходов

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

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

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

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

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

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

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

Оценочные обязательства

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

Общество признает следующие оценочные обязательства:

- по предстоящей оплате отпусков;
- по судебным разбирательствам
- прочие

Порядок создания и учета резерва по предстоящей оплате отпусков

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

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

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

СрЗар_i - средний дневной заработок i-го работника, исчисленный по состоянию на отчетную дату;

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

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

n - количество работников на отчетную дату.

По состоянию на 31 декабря отчетного года проводится инвентаризация резерва по предстоящей оплате отпусков по каждому работнику.

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

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

Порядок создания и учета резерва по судебным разбирательствам

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

Изменения в учетной политике

Изменения в учетную политику на 2022 год внесены в связи с вступлением в действие ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» и ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

Корректировки бухгалтерской отчетности прошлых периодов

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

Корректировка данных отчетного налогового периода в связи с изменениями учетной политики

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	78 550	6 000	84 550
Итого по разделу I	1100	78 551	6 000	84 550
БАЛАНС	1600	690 053	6 000	696 053
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	618 544	5 357	623 901
Итого по разделу III	1300	618 583	5 357	623 941
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Прочие обязательства	1450	-	642	642
Итого по разделу IV	1400	6 230	642	6 872
БАЛАНС	1700	690 053	6 000	696 053

Применимость допущения способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно

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

3. Раскрытие показателей бухгалтерской отчетности

3.1. Нематериальные активы

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

3.2. Основные средства

Информация об объектах основных средств, стоимость которых не погашается:

Наименование объектов основных средств	Балансовая стоимость, тыс. руб.
Земельные участки	25 285

Информация об объектах основных средств, предоставленных и полученных по договору аренды, об объектах основных средств, учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности, об объектах недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации приведена в подразделе 2.1. «Наличие и движение основных средств», и подразделе 2.4. «Иное использование основных средств» раздела 2. «Основные средства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022г.

Результат от выбытия основных средств в отчетном периоде – 652 тыс. руб.

Инвестиционной недвижимости в обществе нет.

Изменение ликвидационной стоимости – не было.

Оценка всех групп основных средств осуществляется по первоначальной стоимости.

Переоценка основных средств не производилась.

Проверка признаков обесценения основных средств проведена, признаков не выявлено.

Обесценения основных средств нет.

3.3. Капитальные вложения

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

Выбытия капитальных вложений в отчетном периоде не было.

Проверка признаков обесценения проведена, признаков не выявлено. Обесценения капитальных вложений нет

3.4. Аренда

В составе прочих расходов отражены проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам в размере 24 тыс. руб. за 2022 год.

При расчете дисконтированной стоимости активов и обязательств по аренде применялась ставка 4%.

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

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

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

Пересмотр фактической стоимости обязательств по аренде не производился.

Права, предусмотренные пунктом 11 ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" использованы в отношении следующих договоров аренды земельных участков срок аренды которых не превышает 12 месяцев.

3.5. Долгосрочные финансовые вложения

По статье «Долгосрочные финансовые вложения» (строка 1170) Бухгалтерского баланса отражены долгосрочные займы.

Структура долгосрочных финансовых вложений представлена следующими активами Общества:

Наименование вида финансовых вложений	31.12.22г.	31.12.21г.
Займы выданные долгосрочные	91 809	70 909
Итого по строке 1170 «Финансовые вложения»	91 809	70 909

Наличие и движение финансовых вложений представлено в таблице 3.1. пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Обесценения финансовых вложений нет. Резерв не создавался.

3.6. Запасы

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

Сумма авансов, выданных по договорам поставки запасов составляет:

на 31.12.2022 г. 132 184 тыс. руб.

на 31.12.2021 г. 99 550 тыс. руб.

3.7. Дебиторская задолженность

Тыс. руб.

Наименование (вид) дебиторской задолженности	31.12.22г.	31.12.21г.
Задолженность покупателей за сельхозпродукцию	153 563	90 463
Резерв по сомнительным долгам	()	()
Задолженность покупателей за ОС		120
Резерв по сомнительным долгам	()	()
Задолженность покупателей за аренду имущества		9
Резерв по сомнительным долгам	()	()

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

Наличие и движение дебиторской задолженности представлено в таблице 5.1, 5.2. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.8.Краткосрочные финансовые вложения

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

Структура краткосрочных финансовых вложений представлена следующими активами Общества:

Тыс. руб.		
Наименование вида финансовых вложений	31.12.22г.	31.12.21г.
Займы выданные краткосрочные	25 000	74 500
Итого по строке 1240 «Финансовые вложения»	25 000	74 500

3.9.Денежные средства и денежные эквиваленты

Тыс. руб.		
Наименование вида денежных средств и эквивалентов	31.12.22г.	31.12.21г.
Средства в кассе (тыс. руб.)	45	25
Средства на расчетных счетах	275	98
Срочные депозиты	3 900	1 200
Итого по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»	4 220	1 323

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

В отчете о движении денежных средств, в том числе, отражены свернуто:

- косвенные налоги в составе платежей поставщикам и подрядчикам - 16 369 тыс. руб. за 2021 год, 24 310 тыс. руб. за 2022 год
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков - 16 630 тыс. руб. за 2021 год, 15 106 тыс. руб. за 2022 год.

3.10. Капитал и резервы (раздел III Бухгалтерского баланса)

Уставный капитал

На 31.12.2022, 31.12.2021 Уставный капитал Общества составляет 40 тыс. руб.

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

Переоценка внеоборотных активов

По состоянию на 31.12.2022г. 31.12.2021г. переоценка внеоборотных активов не проводилась.

Добавочный капитал (без переоценки)

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

3.11. Долгосрочные заемные средства

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

Договор	Наименование займодавца/кредитора	31.12.22г.				31.12.21г.			
		Сроки погашения	Сумма основного долга	Сумма задолженности по процентам	Ставка (%)	Сроки погашения	Сумма основного долга	Сумма задолженности по процентам	Ставка (%)
171300/0135	РСХБ				5	06.09.2022	6 230		5
Итого по строке 1410 «Заемные средства»							6 230		

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

3.12 Прочие обязательства (раздел IV «Долгосрочные обязательства»)

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

Счет	Сальдо на 31.12.2022, тыс. руб.		Сальдо на 31.12.2021, тыс. руб.	
	Дт	Кт	Дт	Кт
Расчеты по аренде		595		642
Арендные обязательства		735		807
Задолженность по арендным платежам				
Проценты по аренде	140		165	

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

3.13. Краткосрочные заемные средства

По строке 1510 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса сумма задолженности начисленных процентов по привлеченным долгосрочным кредитам и займам отсутствует.

Расшифровка краткосрочных кредитов и займов

Договор	Наименование займодавца/ кредитора	31.12.22г.				31.12.21г.			
		Сроки погашения	Сумма основного долга	Сумма задолженности по процентам	Ставка (%)	Сроки погашения	Сумма основного долга	Сумма задолженности по процентам	Ставка (%)
211300/0050	РСХБ					18.02.2022	55 000		1.7
221300/0041	РСХБ	15.02.2023	65 000		3.5				
221300/0160	РСХБ	25.09.2023	30 000		2.5				
Итого по строке 1510 «Заемные средства»			95 000				55 000		

Проценты начисляются ежемесячно, погашение процентов произведено в установленные договором сроки. Просроченная задолженность по займам и процентам отсутствует.

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

3.14. Кредиторская задолженность

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

3.15. Доходы будущих периодов

В составе доходов будущих периодов отражены, в том числе:

- субсидии на возмещение части затрат в связи с производством сельскохозяйственной продукции в части расходов на модернизацию и техническое оснащение 676 тыс. руб.

3.16. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Общество признает следующие оценочные обязательства:

- по предстоящей оплате отпусков

Наличие и движение оценочных обязательств представлено в таблице 7. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация по условным обязательствам:

Условные обязательства отсутствуют

Информация по условным активам

Условных активов нет.

Обеспечения обязательств и платежей полученные

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

Обеспечения обязательств и платежей выданные

По состоянию на 31.12.2022 года в составе обеспечений обязательств выданных отражены поручительства за третьих лиц в сумме 300 000 тыс. руб.:

банк	обязательство	заемщик	Сумма, тыс. руб.	срок действия	
РСХБ	кредит	ОАО «Мукомол»	300 000	20.11.2023	Не является связанной стороной

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

3.17. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Структура выручки

Наименование показателя	2022г.	2021г.
Выручка от реализации продукции, работ, услуг, всего (строка 2110)	140 853	172 099
Выручка от реализации продукции	140 099	170 272
Выручка от реализации товаров	427	574
Выручка от реализации услуг	327	1 253

Структура себестоимости

Наименование показателя	2022г.	2021г.
Себестоимость продукции, работ, услуг, всего (строка 2120)	80 033	63 532
Выручка от реализации продукции	79 387	62 617
Выручка от реализации товаров	507	733
Выручка от реализации услуг	139	182

Структура затрат по элементам

Структура затрат представлена в таблице 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Прочие доходы

Руб.

Наименование показателя	2022г.	2021г.
Проценты к получению (строка 2320)	4 884 799	6 148 342
Прочие доходы (строка 2340)	19 716 047	24 977 814
В том числе:		
Субсидии	9 480 081	7 668 731
Возмещение убытков	4 941 392	8 401 283
Реализация ОС	1 572 232	945 834
Реализация ТМЦ	444 018	816 143
Излишки, выявленные в результате инвентаризации	3 059 006	973 560
Аренда земли		2 435 163
Прочие доходы	219 318	3 737 100

Прочие расходы

Руб.

Наименование показателя	2022г.	2021г.
Проценты к уплате (строка 2330)	2 103 053	1 129 525
в том числе процентные расходы	24 462	
Прочие расходы (строка 2350), всего	11 832 833	7 498 734
в том числе:		
Реализация ОС	920 067	61 995
Реализация ТМЦ	406 127	792 117
Налог на имущество	200 834	331 472
Транспортировка, обработка зерна	9 460 304	4 032 749
Гибель посевов		1 205 908
Услуги банков	155 864	140 347
Списание запасов, непригодных к использованию		525 162
Прочие расходы	689 637	408 984

4. Налогообложение

Общество находится на общем режиме налогообложения, в связи с чем выступает плательщиком налога на добавленную стоимость, налога на прибыль организаций, налога на имущество и т.д.

Налог на прибыль

В 2022 году налог на прибыль (убыток) составил 1 131 тыс. руб.

В 2021 году налог на прибыль (убыток) составил 1 575 тыс. руб.

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

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

Тыс. руб.

Наименование показателя	2022г.	2021г.
Текущий налог на прибыль	1 131	1 575

5. Дивиденды

В 2022 году Общество не принимало решения о выплате дивидендов.

6. Связанные стороны

ООО «Борма», ОАО «Безенчукское ХПП», ООО «Веста-М», ООО СХП «Залесье», ООО СХП «Кармала», ООО СХП «Лозовское», ООО «Отава», ООО СХП «Ракита», ООО СП «Романовка», ООО СХП «Семеновское», ООО СХП «Степное», ООО СХП «Чесноковское», ООО СХП «Юреево» являются связанными сторонами Общества, заинтересованность которых определена на основании критериев, установленных ст. 45 ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью», ст. 81 ФЗ «Об акционерных обществах» как заинтересованность контролирующего лица.

Продажа продукции связанным сторонам

В 2022 году Общество осуществляло реализацию товаров, работ услуг следующим связанным сторонам:

Тыс.Руб.

Наименование покупателя	Выручка от продажи (без НДС)
ООО СХП «Залесье»	321
ООО СХП «Кармала»	53
ООО СХП «Лозовское»	363
ООО СП «Романовка»	48
ООО СХП «Семеновское»	425
Итого	1 210

В 2021 году Общество осуществляло реализацию товаров, работ услуг следующим связанным сторонам:

Тыс.Руб.

Наименование покупателя	Выручка от продажи (без НДС)
ООО СХП «Залесье»	440
ООО СХП «Кармала»	392
ООО СХП «Лозовское»	364
ООО СХП «Семеновское»	246
Итого	1 442

Операции продажи связанным сторонам проводились на обычных коммерческих условиях

Закупки у связанных сторон

В 2022 году Обществу были реализованы товары и оказаны услуги связанными сторонами:

- по договорам купли-продажи
- по предоставлению услуг

Тыс. руб..

Наименование поставщика	Товар	Прочие услуги
ООО СХП «Залесье»	1 928	
ООО СХП «Кармала»	33 072	
ООО СХП «Лозовское»	387	1
ООО «Отава»		145
ООО СХП «Семеновское»	52	49
ООО СХП «Степное»	1 848	
Итого	37 287	195

В 2021 году Обществу были реализованы товары и оказаны услуги связанными сторонами:

- по договорам купли-продажи
- по предоставлению услуг

Тыс. руб.

Наименование поставщика	Товар	Прочие услуги
ООО СХП «Залесье»	193	
ООО СХП «Кармала»	19 538	
ООО СХП «Лозовское»	2 637	42
ООО «Отава»		28
ООО СХП «Семеновское»	150	20
Итого	22 518	90

Операции закупок у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях

Состояние расчетов со связанными сторонами

По состоянию на 31.12.2022 и 31.12.2021 гг. задолженность Общества перед связанными сторонами составляет:

Тыс. руб..

Наименование кредитора/дебитора (связанная сторона)	31.12.22г.	31.12.21г.
ООО «Отава»		28
Итого		

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

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было

Денежные потоки по расчетам со связанными сторонами

Денежные потоки Общества по расчетам со связанными сторонами составляют:

Тыс. руб..

Наименование вида расчетов	31.12.22г.	31.12.21г.
Поступления - всего	1 453	1 695
За товары, работы, услуги	1 453	1 695
Платежи - всего	41 491	25 338
За поставку товаров, работ, услуг	41 491	25 338
Итого текущая деятельность		

Также связанными сторонами являются директор Общества Елисеев Сергей Анатольевич и участник Общества Садиванкин Сергей Геннадьевич

Бенефициарные владельцы

Бенефициарным владельцем является Садиванкин Сергей Геннадьевич (ИНН 631904034963). В 2022 году выплата дивидендов не производилась.

Вознаграждение управленческого персонала

В 2022 и 2021 гг. Общество выплатило вознаграждение управленческому персоналу (директор, заместитель директора, главный инженер, главный агроном, главный экономист, главный бухгалтер, заместитель главного бухгалтера) на общую сумму 10 922 тыс. руб. и 8 896 тыс. руб. соответственно. Сумма страховых взносов на указанные выплаты соответственно составила 2 144 тыс. руб. и 1 758 тыс. руб. Задолженность по выплате заработной платы перед управленческим персоналом на 31.12.2022 года составила 111 тыс. руб.

7. События после отчетной даты

События, которые имеют место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, и которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние Общества отсутствуют.

8. Влияние факторов экономического и иного характера

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

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

9. Финансовые риски

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. Система внутреннего контроля Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

Финансовые риски

Рыночные риски

В процессе ведения хозяйственной деятельности Общества могут возникнуть следующие риски:

- неблагоприятное изменение цен на товары, работы услуги;

Вследствие возможного повышения цен на потребляемые Обществом в процессе хозяйственной деятельности товары, работы, услуги, в том числе обусловленное инфляционными процессами, Общество подвержено рискам изменения цен не значительно. При этом вероятность возникновения риска неблагоприятного изменения цен на товары, работы услуги оценивается как не высокая.

Функциональной валютой Общества является Российский рубль. Операции в иностранной валюте не осуществляются. Риск неблагоприятного изменения валютных курсов отсутствует.

Кредитный риск

Кредитный риск представляет собой риск неисполнения контрагентом своих обязательств, в результате чего Общество может понести финансовые убытки.

Степень погашения дебиторской задолженности подвержена влиянию экономических факторов, что в свою очередь влияет на риск неисполнения Обществом своих обязательств перед контрагентами.

Риск ликвидности

Риск ликвидности состоит в том, что Общество может быть неспособно своевременно погашать свои обязательства.

Общество управляет своей ликвидностью за счет поддержания достаточных остатков денежных средств кредитными ресурсами.

Риск изменения процентной ставки

Риск изменения процентной ставки – это риск понесения убытков в связи с негативным изменением рыночных процентных ставок по финансовым активам и обязательствам Общества. Общество осуществляет заимствования финансовых ресурсов с фиксированной процентной ставкой.

10. Прекращаемая деятельность

Информация по прекращаемой деятельности отсутствует.

11. Информация по сегментам

Информация по сегментам не раскрывается, так как основным видом хозяйственной деятельности Общества является реализация произведенной сельскохозяйственной продукции (99% выручки от продажи продукции (товаров, работ, услуг)).

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

Директор ООО СХП «Золотой колос»

С.А. Елисеев

«31» марта 2023 г.