Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью сельскохозяйственное предприятие "Степное"

(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	172 447	157 065	88 913
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	11 000	-
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	182 031	112 678	79 721
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	795	40
Дебиторская задолженность*	1230	300 318	364 008	259 646
Финансовые вложения краткосрочные	1240	100 500	34 000	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	951	466	32 954
Прочие оборотные активы	1260	19	21	41
ИТОГО активы	-	756 266	680 032	461 315
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	50 230	35 667	14 585
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	49 515	47 313	-
Заемные средства краткосрочные	1510	112 943	80 000	40 026
Кредиторская задолженность	1520	71 318	94 864	55 360
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	749	517	572
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	284 755	258 361	110 543
Стоимость чистых активов	-	471 510	421 672	350 772

* - 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	102 677	54 387	157 065
Итого по разделу I	**1100**	**102 677**	**54 387**	**157 065**
БАЛАНС	**1600**	**625 645**	**54 387**	**680 032**
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	411 608	7 074	418 682
Итого по разделу III	**1300**	**411 618**	**7 074**	**418 692**
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Прочие обязательства	1450	-	47 313	47 313
Итого по разделу IV	**1400**	**35 667**	**47 313**	**82 980**
БАЛАНС	**1700**	**625 645**	**54 387**	**680 032**

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

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

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и 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 _____ **Костиков Владимир Викторович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

31 марта 2023 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	252 113	(100 974)	46 111	(10 177)	8 116	(28 669)	-	-	-	288 048	(121 527)
	5210	за 2021г.	176 101	(93 114)	32 154	(1 184)	906	(18 111)	-	-	-	207 071	(110 320)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2022г.	157 702	(90 021)	39 412	(8 206)	6 377	(24 650)	-	-	-	188 907	(108 294)
	5211	за 2021г.	131 967	(81 557)	28 229	(475)	197	(16 821)	-	-	-	159 722	(98 181)
Транспортные средства	5202	за 2022г.	6 466	(4 135)	4 542	(1 970)	1 739	(1 702)	-	-	-	9 037	(4 098)
	5212	за 2021г.	5 162	(4 894)	2 098	(709)	709	(709)	-	-	-	6 551	(4 894)
Земельные участки	5203	за 2022г.	28 881	-	80	-	-	-	-	-	-	28 961	-
	5213	за 2021г.	28 881	-	-	-	-	-	-	-	-	28 881	-
Сооружения	5204	за 2022г.	1 901	(267)	-	-	-	(203)	-	-	-	1 901	(470)
	5214	за 2021г.	206	(206)	1 696	-	-	(98)	-	-	-	1 901	(304)
Здания	5205	за 2022г.	9 850	(6 551)	-	-	-	(723)	-	-	-	9 850	(7 274)
	5215	за 2021г.	9 850	(6 424)	-	-	-	(434)	-	-	-	9 850	(6 858)
Офисное оборудование	5206	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5216	за 2021г.	-	-	93	-	-	(11)	-	-	-	93	(11)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5207	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5217	за 2021г.	34	(34)	38	-	-	(38)	-	-	-	73	(73)
Земельные участки (ППА)	5208	за 2022г.	47 313	-	2 078	-	-	(1 390)	-	-	-	49 391	(1 390)
	5218	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	5 926	46 111	-	(46 111)	5 926
	5250	за 2021г.	5 926	32 154	-	(32 154)	5 926
в том числе: Оросительная система	5241	за 2022г.	5 926	-	-	-	5 926
	5251	за 2021г.	5 926	-	-	-	5 926
Земельный участок	5242	за 2022г.	-	80	-	(80)	-
	5252	за 2021г.	-	-	-	-	-
Сеялка Primera DMC 9000 RSDM208B.	5243	за 2022г.	-	10 825	-	(10 825)	-
	5253	за 2021г.	-	-	-	-	-
Сеялка зернотуковая прямого посева Дон 651-М40	5244	за 2022г.	-	8 514	-	(8 514)	-
	5254	за 2021г.	-	-	-	-	-
Опрыскиватель-разбрасыватель самоходный ТУМАН-2М, комплектуемый сменным технологическим оборудование	5245	за 2022г.	-	8 318	-	(8 318)	-
	5255	за 2021г.	-	-	-	-	-
КАМАЗ 780552	5246	за 2022г.	-	2 017	-	(2 017)	-
	5256	за 2021г.	-	-	-	-	-
Автомобиль ГАЗ-27527 Соболь	5247	за 2022г.	-	1 108	-	(1 108)	-
	5257	за 2021г.	-	-	-	-	-
Автомобиль бортовой 2834 BF	5248	за 2022г.	-	1 417	-	(1 417)	-
	5258	за 2021г.	-	-	-	-	-
Пресс подборщик рулонный ПРФ-145М	5249	за 2022г.	-	542	-	(542)	-
	5259	за 2021г.	-	-	-	-	-
Разбрызгиватель центробежный ZA-M 3000 RSZA420		за 2022г.	-	842	-	(842)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Трактор "Кировец" К-735М		за 2022г.	-	9 836	-	(9 836)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Земельный участок 63:13:0000000:631 пл.996 000+/-8 732,48 кв.м.		за 2022г.	-	16	-	(16)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Земельный участок 63:13:0403006:6 пл.284 329 кв.м.		за 2022г.	-	569	-	(569)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Земельный участок 63:13:0403006:8 пл.410 511 кв.м.		за 2022г.	-	510	-	(510)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Земельный участок 63:13:0403004:1 пл.1 085 204 кв.м.		за 2022г.	-	983	-	(983)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Приспособление д/уборки подсолн.ДОН,Вектор,УЖ-7		за 2022г.	-	182	-	(182)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Приспособление д/уборки подсолн ДОН,Вектор,УЖ-7		за 2022г.	-	182	-	(182)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Система контроля высева семян для DMC 9000 937773		за 2022г.	-	170	-	(170)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-

Сеялка Primera DMC 9000 RSDM208B		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Водозаборная скважина		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	1 696	-	(1 696)	-
Сеялка Primera DMC 9000 RSDM208B с системой контроля высева семян		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	9 102	-	(9 102)	-
Прицеп, ПСТБ-17		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	1 199	-	(1 199)	-
Камаз 45143-112-15 А 912 РН 163 VINX1F45143V90001416		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	333	-	(333)	-
Прицеп с/с СЗАП-8551-02(VINX1W85510A90004715) АР3165163		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	125	-	(125)	-
Мобильный растворный узел-М "Кассета 5000х2S2" с эл.насосом, Super		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	324	-	(324)	-
Мобильный растворный узел-М "Кассета 5000х2S2" , Super		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	303	-	(303)	-
Автомобиль LADA 4X4		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	566	-	(566)	-
Компьютер AMD Ryzen 5 PRO 4650G		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	46	-	(46)	-
Компьютер AMD Ryzen X6 R5-2600		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	38	-	(38)	-
МФУ Kyocera Ecosys M2540DN		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	47	-	(47)	-
Комбайн РСМ-152 "ACROS-595 Plus" зав.н R0ACR595029822		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	9 188	-	(9 188)	-
Комбайн РСМ-152 "ACROS-595 Plus" зав.н R0PS0700029529		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	9 188	-	(9 188)	-

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	48 001	47 313	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	159 651
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	6 267	6 267	6 267
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	8 318	11 929	35 086
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	28 961	28 881	28 881
в том числе земельные участки	5288	28 961	28 881	28 881

Руководитель _____ **Костиков Владимир Викторович**

(подпись) **(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	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	11 000	-	-	(11 000)	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	-	-	11 000	-	-	-	-	11 000	-
в том числе: займы	5302	за 2022г.	11 000	-	-	(11 000)	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	11 000	-	-	-	-	11 000	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	34 000	-	169 200	(102 700)	-	-	-	100 500	-
	5315	за 2021г.	-	-	34 000	-	-	-	-	34 000	-
в том числе: займы	5306	за 2022г.	34 000	-	169 200	(102 700)	-	-	-	100 500	-
	5316	за 2021г.	-	-	34 000	-	-	-	-	34 000	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	45 000	-	169 200	(113 700)	-	-	-	100 500	-
	5310	за 2021г.	-	-	45 000	-	-	-	-	45 000	-

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 _____ **Костиков Владимир Викторович**

(подпись) **(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		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022г.	112 815	(137)	112 678	639 193	(566 332)	-	(3 508)	X	185 676	(3 645)	182 031
	5420	за 2021г.	79 721	-	79 721	374 955	(341 861)	-	(137)	X	112 815	(137)	112 678
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	15 130	(17)	15 113	138 788	(132 281)	-	-	23 987	21 638	(17)	21 621
	5421	за 2021г.	21 563	-	21 563	93 309	(99 742)	-	(17)	13 416	15 130	(17)	15 113
Готовая продукция	5402	за 2022г.	55 445	(120)	55 325	276 327	(199 843)	-	(3 508)	381 955	131 929	(3 628)	128 301
	5422	за 2021г.	31 043	-	31 043	123 760	(99 358)	-	(120)	143 471	55 445	(120)	55 325
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	155	(155)	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2021г.	-	-	-	221	(221)	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	42 240	-	42 240	215 332	(225 462)	-	-	-	32 110	-	32 110
	5425	за 2021г.	27 115	-	27 115	155 585	(140 460)	-	-	-	42 240	-	42 240
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	8 592	(8 592)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	2 081	(2 081)	-	-	-	-	-	-
	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 _____ **Костиков Владимир Викторович**

(подпись) **(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	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	364 613	(605)	147 598	-	(218 347)	-	(76)	-	6 752	232	300 847	(529)
	5530	за 2021г.	260 278	(632)	127 666	-	(23 474)	-	(27)	-	13	129	364 613	(605)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	207 857	(605)	94 707	-	(155 687)	-	(76)	-	-	-	146 876	(529)
	5531	за 2021г.	130 359	(632)	77 922	-	(425)	-	(27)	-	-	-	207 857	(605)
Авансы выданные	5512	за 2022г.	49 182	-	52 549	-	(44 909)	-	-	-	-	-	56 822	-
	5532	за 2021г.	22 666	-	49 108	-	(22 593)	-	-	-	-	-	49 182	-
Прочая	5513	за 2022г.	107 575	-	342	-	(17 751)	-	-	-	6 752	232	97 149	-
	5533	за 2021г.	107 253	-	636	-	(456)	-	-	-	13	129	107 575	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	364 613	(605)	147 598	-	(218 347)	-	(76)	X	6 752	232	300 847	(529)
	5520	за 2021г.	260 278	(632)	127 666	-	(23 474)	-	(27)	X	13	129	364 613	(605)

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	1 323	793	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	1 104	662	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	219	131	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	82 980	29 536	-	(12 771)	-	-	-	-	99 745
	5571	за 2021г.	14 585	30 363	-	(9 281)	-	-	-	-	35 667
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	35 667	25 630	-	(11 067)	-	-	-	-	50 230
	5572	за 2021г.	14 585	30 363	-	(9 281)	-	-	-	-	35 667
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	47 313	3 906	-	(1 704)	-	-	-	-	49 515
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	174 864	177 191	4 452	(179 229)	-	-	6 752	232	184 261
	5580	за 2021г.	95 386	161 965	1 565	(84 194)	-	-	13	129	174 864
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	24 449	13 990	-	(24 250)	-	-	-	-	14 191
	5581	за 2021г.	17 312	11 637	5	(4 504)	-	-	-	-	24 449
авансы полученные	5562	за 2022г.	70 179	50 024	-	(70 179)	-	-	-	-	50 024
	5582	за 2021г.	18 816	70 179	-	(18 816)	-	-	-	-	70 179
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	21	28	-	(243)	-	-	6 752	231	6 790
	5583	за 2021г.	11 038	-	-	(11 158)	-	-	12	129	21
кредиты	5564	за 2022г.	80 000	112 943	4 452	(84 452)	-	-	-	-	112 943
	5584	за 2021г.	40 026	80 026	1 560	(41 613)	-	-	-	-	80 000
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	213	206	-	(105)	-	-	-	-	314
	5586	за 2021г.	8 193	122	-	(8 104)	-	-	1	-	213
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	257 844	206 727	4 452	(192 000)	-	X	6 752	232	284 006
	5570	за 2021г.	109 971	192 328	1 565	(93 475)	-	X	13	129	210 531

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 _____ **Костиков Владимир Викторович**
(подпись) **(расшифровка подписи)**

31 марта 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	131 077	95 790
Расходы на оплату труда	5620	19 299	21 047
Отчисления на социальные нужды	5630	4 376	4 513
Амортизация	5640	28 669	18 111
Прочие затраты	5650	37 417	13 669
Итого по элементам	5660	220 838	153 130
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	148	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(66 354)	(39 527)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	154 632	113 603

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

Руководитель _____ **Костиков Владимир Викторович**

(подпись) **(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	517	1 305	(617)	(456)	749
в том числе:						
резерв ежегодных отпусков	5701	517	1 305	(617)	(456)	749

Руководитель _____ **Костиков Владимир Викторович**

(подпись) **(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	329 532	29 016	35 086
в том числе: залог техники под кредиты	5811	4 260	29 016	35 086
поручительство под кредиты	5812	307 967	-	-
поручительство под кредиты, выданные связанным сторонам	5813	17 305	-	-

Руководитель _____ **Костиков Владимир Викторович**

(подпись) **(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 _____ **Костиков Владимир Викторович**

(подпись) **(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 «Степное»;

Сокращенное наименование: ООО СХП «Степное»;

Юридический адрес: Общество с ограниченной ответственностью сельскохозяйственное предприятие «Степное» (далее – «Общество») :Российская Федерация, Самарская обл, Богатовский р-н, Максимовка с, Октябрьская ул, дом № 16

ИНН: 6377011350

КПП: 637701001

Почтовый адрес Общества:

Российская Федерация, Самарская обл, Богатовский р-н, Максимовка с, Октябрьская ул, дом № 16 .

Контактная информация:

Тел.: +7 (84666) 3-33-46

Адрес электронной почты: stepnoe@zernozhizni.ru

Филиалов и обособленных подразделений Общество не имеет

Регистрация Общества:

25.12.2009 года ООО СХП «Степное» внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1096377000642.

Уставный капитал Общества:

Уставный капитал Общества на 31.12.2022 равен размеру 10 000 рублей и разделен на следующие доли:

Костиков Владимир Викторович	1500,00
Садиванкин Сергей Геннадьевич	8500,00

Аудитор Общества:

ООО АФ "АКТИВ"

«Среднегодовая численность работающих на 01.01.2023г.

в 2022 году – 39 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 – Костиков Владимир Викторович

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 17.09.2020года
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 субсчёте). 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:
ОценОбяз = СрЗар1 х Дн1 х (1 + СтВз1 / 100) + СрЗар2 х Дн2 х (1 + СтВз2 / 100) + …+ СрЗарi х Днi х (1 + СтВзi / 100) + … + СрЗарn х Днn х (1 + СтВзn / 100),
где ОценОбяз - величина оценочного обязательства организации на соответствующую отчетную дату;
СрЗарi - средний дневной заработок i-го работника, исчисленный по состоянию на отчетную дату;
Днi - количество календарных дней отпуска, на которые i-й работник имеет право по состоянию на отчетную дату;
СтВзi - 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 31декабря 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	102 677	54 387	157 065
Итого по разделу I	**1100**	**102 677**	**54 387**	**157 065**
БАЛАНС	**1600**	**625 645**	**54 387**	**680 032**
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	411 608	7 074	418 682
Итого по разделу III	**1300**	**411 618**	**7 074**	**418 692**
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Прочие обязательства	1450	-	47 313	47 313
Итого по разделу IV	**1400**	**35 667**	**47 313**	**82 980**
БАЛАНС	**1700**	**625 645**	**54 387**	**680 032**

Применимость допущения способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно

Бухгалтерская отчетность ООО СХП "Степное" 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	28 961

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 – 1 021 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 1 875 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, предоставленные контрагентам.

Структура долгосрочных финансовых вложений представлена следующими активами Общества:

Наименование вида финансовых вложений	**31.12.22г.**	**31.12.21г.**
Займы выданные долгосрочные		11 000
Итого по строке 1170 «Финансовые вложения»		**11 000**

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. 56 283 тыс. руб.

на 31.12.2021 г. 39 113 тыс. руб.

3.7. Дебиторская задолженность

Тыс. руб.

Наименование (вид) дебиторской задолженности	**31.12.22г.**	**31.12.21г.**
Задолженность покупателей за сельхозпродукцию	146 579	207 469
Резерв по сомнительным долгам	(442)	(442)
Задолженность покупателей за услуги	**190**	**47**
Резерв по сомнительным долгам	( )	( )
Задолженность покупателей за аренду имущества	**103**	
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	100 500	34 000
Итого по строке 1240 «Финансовые вложения»	**100 500**	**34 000**

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.)	9	44
Средства на расчетных счетах	42	22
Срочный депозит	900	400
Итого по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»	**951**	**466**

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 - 23 723 тыс. руб. за 2021 год, 27 915 тыс. руб. за 2022 год
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков - 16 967 тыс. руб. за 2021 год, 25 623 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 10 тыс. руб.

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

Переоценка внеоборотных активов

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

Добавочный капитал (без переоценки)

По состоянию на 31.12.2022 г. 31.12.2021 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 (%)
7М-1-4ККВ09НМ	СБ	31.10.2024	42 262		3,55	31.10.2024	30 363		3,55
171300/0134	РСХБ					06.09.2022	5 304		5
07OG0L	АЛЬФА-БАНК	01.12.2025	7 968		2,45				
Итого по строке 1410 «Заемные средства»			**50 230**				**35 667**		

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		**49 515**		**47 313**
Арендные обязательства		93 089		92 593
Задолженность по арендным платежам				
Проценты по аренде	43 574		45 280	

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 (%)
211300/0046	РСХБ					18.02.2022	63 943		1,7
211300/0266	РСХБ					20.10.2022	16 057		2,9
221300/0049	РСХБ	14.03.2023	68 943		3,5				
N7M-1-60I5311J	СБ	11.07.2023	44 000		3,42				
Итого по строке 1510 «Заемные средства»			**112 943**				**80 000**		

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 1 901 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

Условный актив, возникающий в следствии судебных разбирательств (выставленный Обществом в судебном порядке иск):

тыс. руб.

№ п/п	Наименование организации – ответчика	Оценка условного актива (если определяется)
1	ООО «Волжский терминал»	940

Обеспечения обязательств и платежей полученные

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

Обеспечения обязательств и платежей выданные

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

В течение 2022 года Обществом выданы поручительства на 325 272 тыс. руб.:

банк	обязательство	заемщик	Сумма, тыс. руб.	срок действия	
РСХБ	кредит	ОАО «Мукомол»	300 000	20.11.2023	Не является связанной стороной
Альфа-банк	кредит	ООО СХП «Раздольное»	7 967	01.12.2025	Не является связанной стороной
Альфа-банк	кредит	ООО СХП «Лозовское»	9 337	01.12.2025	Является связанной сторона
Альфа-банк	кредит	ООО СХП «Залесье»	7 968	01.12.2025	Является связанной сторона

Обязательства, выданные в виде залога имущества отражены по залоговой (договорной стоимости), что ниже балансовой стоимости переданного в залог имущества на 4 058 тыс. руб. Залогодержатель не установил ограничений в использовании переданной в залог сельхозтехники.

3.17. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Структура выручки

Наименование показателя	2022г.	2021
Выручка от реализации продукции, работ, услуг, всего (строка 2110)	210 237	184 601
Выручка от реализации продукции	207 152	181 983
Выручка от реализации товаров	173	159
Выручка от реализации услуг	2 912	2 459

Структура себестоимости

Наименование показателя	2022г.	2021
Себестоимость продукции, работ, услуг, всего (строка 2120)	139 105	98 739
Себестоимость продукции	138 905	98 586
Себестоимость товаров	148	153
Себестоимость услуг	52	

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)	**1 951 550**	**1 111 650**
Прочие доходы (строка 2340)	**23 763 597**	**16 648 568**
В том числе:		
Субсидии	12 591 651	7 090 319
Излишки, выявленные в результате инвентаризации	6 027 536	1 753 410
Реализация ОС	3 081 333	416 958
Реализация ТМЦ	1 218 396	1 841 088
Возмещение расходов		1 175 457
Возмещение убытков	199 614	
Аренда земли		141 817
Прочие доходы	645 067	4 229 519

Прочие расходы

Руб.

Наименование показателя	2022г.	2021г.
Проценты к уплате (строка 2330)	**6 327 415**	**1 533 734**
в том числе процентные расходы	1 875 179	
Прочие расходы (строка 2350), всего	**22 798 534**	**21 523 257**
в том числе:		
Транспортировка, подработка зерна	14 440 598	10 653 831
Гибель посевов		6 380 528
Услуги банка	251 343	112 573
Налог на имущество	128 777	133 460
Реализация ОС	2 060 534	278 036
Реализация ТМЦ	1 175 428	1 770 896
Резерв под снижение стоимости запасов	3 628 191	
Прочие расходы	1 113 663	2 193 933

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 1 277 тыс. руб.
В 2021 году налог на прибыль (убыток) составил 694 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).

Тыс. руб.

Наименование показателя	2022г.	2021г.
Текущий налог на прибыль	**1 277**	**694**

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 «Золотой колос», ООО СХП «Кармала», ООО СХП «Лозовское», ООО «Отава», ООО СХП «Ракита», ООО СП «Романовка», ООО СХП «Семеновское», 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 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»	486
ООО СХП «Золотой колос»	1 848
ООО СХП «Семеновское»	247
ООО СХП «Юреево»	3 047
Итого	**5 628**

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

Тыс.Руб.

Наименование покупателя	Выручка от продажи (без НДС)
ООО СХП «Кармала»	193
ООО «Отава»	133
ООО СП «Романовка»	1 766
Итого	**2 092**

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 «Борма»	274	
ООО СХП «Кармала»	44 542	
ООО «Отава»		336
ООО СХП «Ракита»	747	
ООО СХП «Чесноковское»	208	
Итого	**45 771**	**336**

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 «Борма»	336	
ООО СХП «Кармала»	22 476	
ООО СХП «Лозовское»	25	14
ООО «Отава»	694	28
ООО СХП «Семеновское»	4 859	
Итого	**28 390**	**42**

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		**28**

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	4 490	2 004
За товары, работы, услуги	4 490	2 004
Платежи - всего	46 141	31 282
За поставку товаров, работ, услуг	46 141	31 282
Итого текущая деятельность		

Также связанными сторонами являются директор Общества Костиков Владимир Викторович 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, главный инженер, главный агроном, главный экономист, главный бухгалтер, заместитель главного бухгалтера) на общую сумму 3 704 тыс. руб. и 8 966 тыс. руб. соответственно. Сумма страховых взносов на указанные выплаты соответственно составила 805 тыс. руб. и 1 682 тыс. руб. Задолженность по выплате заработной платы перед управленческим персоналом на 31.12.2022 года составила 97 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 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 «Степное» В.В. Костиков

«31» марта 2023 г.