

**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	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка	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

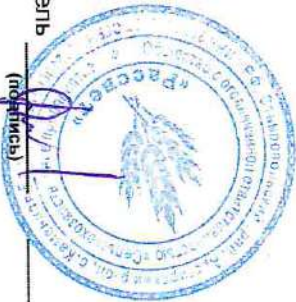
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период		
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.	-	-	-	-	-
	5180	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-



Руководитель
(подпись)

Пучков Василий
Александрович
(расшифровка подписи)

29 июня 2023 г.

[illegible]

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.	69 028	1 426	(711)	(69 743)	-
	5250	за 2021г.	2 718	69 438	-	(3 128)	69 028
в том числе:							
земельные участки	5241	за 2022г.	-	29 437	-	29 437	-
	5251	за 2021г.	-	410	-	410	-

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	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	3 599	4 616
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Руководитель
(подпись)

Лучков Василий
Александрович
(расшифровка подписи)

29 июня 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 коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка
						первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	213 549	-	-	(213 549)	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2021г.	-	-	398 549	(185 000)	-	-	-	-	213 549	-
в том числе:												
предоставленные займы	5306	за 2022г.	6 549	-	-	(6 549)	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	6 549	-	-	-	-	-	6 549	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	213 549	-	-	(213 549)	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2021г.	-	-	398 549	(185 000)	-	-	-	-	213 549	-

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:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Руководитель
(подпись)

Пучков Василий
Александрович
(расшифровка подписи)

29 июня 2023 г.

4.1.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

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:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель



Лучков Василий Александрович

(расшифровка подписи)

29 июня 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)	применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	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.	21 201	-	86 206	-	(13 842)	(2)	-	-	-	-	164	93 563
	5530	за 2021г.	29 856	-	4 176	-	(12 831)	-	-	-	327	-	-	21 201
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	18 356	-	1 187	-	(11 593)	-	-	-	-	-	-	7 950
	5531	за 2021г.	22 925	-	3 953	-	(8 522)	-	-	-	-	-	-	18 356
Авансы выданные	5512	за 2022г.	1 215	-	83 615	-	(1 210)	-	-	-	-	-	-	83 620
	5532	за 2021г.	1 342	-	223	-	(350)	-	-	-	-	-	-	1 215
Прочая	5513	за 2022г.	1 630	-	1 404	-	(1 039)	(2)	-	-	-	-	164	1 993
	5533	за 2021г.	5 589	-	-	-	(3 959)	-	-	-	327	-	-	1 630
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	21 201	-	86 206	-	(13 842)	(2)	-	X	-	-	164	93 563
	5520	за 2021г.	29 856	-	4 176	-	(12 831)	-	-	X	327	-	-	21 201

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					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	описание на финансовый результат	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		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	361 707	130 577	11 697	(428 924)	(3)	-	-	164	-	75 054
	5580	за 2021г.	70 127	326 322	11 554	(46 296)	-	-	327	-	-	361 707
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	10 056	11 121	-	(10 024)	(3)	-	-	-	-	11 150
	5581	за 2021г.	22 708	6 111	-	(18 763)	-	-	-	-	-	10 056
авансы полученные	5562	за 2022г.	1 235	62 107	-	(1 235)	-	-	-	-	-	62 107
	5582	за 2021г.	-	1 235	-	-	-	-	-	-	-	1 235
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	14 875	272	3	(14 418)	-	-	-	164	-	732
	5583	за 2021г.	2 779	12 158	5	(67)	-	-	291	-	-	14 875
кредиты	5564	за 2022г.	198 516	1 484	4 030	(204 030)	-	-	-	-	-	198 516
	5584	за 2021г.	-	198 516	7 082	(7 082)	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	135 228	54 500	7 664	(197 392)	-	-	-	-	-	135 228
	5585	за 2021г.	32 386	98 375	4 467	-	-	-	-	-	-	1 065
	5566	за 2022г.	1 797	1 093	-	(1 825)	-	-	-	-	-	1 797
	5586	за 2021г.	12 254	9 927	-	(20 384)	-	-	37	-	-	-
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
Итого	5570	за 2022г.	361 707	130 577	11 697	(428 924)	(3)	X	-	164	-	75 054
	5570	за 2021г.	70 127	326 322	11 554	(46 296)	-	X	327	-	-	361 707

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) _____
Пучков Василий
Александрович
(расшифровка подписи)

29 июня 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	49 359	79 101
Расходы на оплату труда	5620	40 864	58 690
Отчисления на социальные нужды	5630	9 052	18 583
Амортизация	5640	2 622	424
Прочие затраты	5650	35 130	102 337
Итого по элементам	5660	137 027	259 135
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]; незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(324)	(36 032)
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	136 703	223 103

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



Руководитель

(подпись)

Лучков Василий
Александрович

(расшифровка подписи)

29 июня 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	4 336	1 063	3 201	-	2 198
в том числе:						
Отпускные за счет резерва отпусков	5701	3 282	(830)	(2 452)	-	-
Взносы во внебюджетные фонды за счет резерва отпусков	5702	1 054	(305)	(749)	-	-
Резерв на оплату отпусков	5703	-	2 198	-	-	2 198



Руководитель
(подпись)

Лучков Василий
Александрович
(расшифровка подписи)

29 июня 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:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Руководитель
Лучков Василий
Александрович
(подпись)
(расшифровка подписи)

29 июня 2023 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2022г.		за 2021г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900		-		257
в том числе:					
на текущие расходы	5901		-		257
на вложения во внеоборотные активы	5905		-		-
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
	за 2022г.				
	5910	-	-	-	-
в том числе:					
	за 2021г.				
	5920	-	-	-	-
	за 2022г.				
	5911	-	-	-	-
	за 2021г.				
	5921	-	-	-	-



Руководитель
(подпись)

Лучков Василий
Александрович
(расшифровка подписи)

29 июня 2023 г.

ООО «СХП «Рассвет»

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и
Отчету о финансовых результатах
Часть 2 (текстовая часть)
за 2022 год**

В данных Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах раскрывается дополнительная информация в соответствии с требованиями разд. VI ПБУ 4/99 и нормами о раскрытии информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других ПБУ, а также представляется иная информация, необходимая для реальной оценки финансового положения Организации, финансовых результатов ее деятельности и движения денежных средств за 2022 год.

1. Общие сведения об организации

Полное фирменное наименование Общества: общество с ограниченной ответственностью «Сельскохозяйственное предприятие «Рассвет» (далее Общество).

Сокращенное фирменное наименование: ООО «СХП «Рассвет».

Наименование на английском языке: нет.

Место нахождения: Ставропольский край, р-н Арзгирский, с. Каменная Балка.

Юридический адрес: 356585, Ставропольский край, р-н Арзгирский, с. Каменная Балка, ул. Бульварная, д. 11, офис 4.

Дата государственной регистрации Общества: запись о создании Общества в Единый государственный реестр юридических лиц внесена 11.02.2020 года Межрайонной инспекцией федеральной налоговой службы № 11 по Ставропольскому краю за основным государственным регистрационным номером 1202600001779.

Сведения об уставном капитале: уставный капитал Общества составляет 200 010 000 (двести миллионов десять тысяч) рублей 00 коп.

Органы управления Общества:

- общее собрание участников;

- единоличный исполнительный орган (генеральный директор).

Высшим органом управления Общества является общее собрание участников.

e-mail: [arzgir@agrokonsalting.ru/](mailto:arzgir@agrokonsalting.ru)

Основной вид деятельности: выращивание зерновых культур ОКВЭД 01.11.1

1.11. Средняя численность за 2022 год составила 86 человек.

Средняя численность за 2021 год составила 149 человек.

1.12. Дочерних и зависимых предприятий нет.

1.13. Органы управления:

Единоличный исполнительный орган:

Генеральный директор – Нагорнов Максим Михайлович (до 22.05.2022 г)

Генеральный директор – Фролов Роман Александрович (до 31.10.2022 г),

Генеральный директор – Дышлок Борис Александрович (с 01.11.2022 г.).

1.14. Бухгалтерский учет в Организации осуществлялся:

- центральной бухгалтерий

1.15. В 2021-2022 году не участникам Общества не производилось распределение прибыли прошлых лет. Дивиденды не начислялись.

2. Учетная политика и её изменения

2.1. Основа составления

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности Организация руководствовалась нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 № 94н, Положениями по бухгалтерскому учету, в том числе Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации»

(ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 06.07.1999г №43н, Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 г №66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, а также приказом «Об учетной политике» на 2022 год.

Существенные отступления от установленных п. п. 7 и 7.1 ПБУ 1/2008 правил формирования учетной политики и применение альтернативных способов ведения бухгалтерского учета – отсутствовали.

Существенные отступления от норм ПБУ 4/99 при формировании бухгалтерской отчетности отсутствовали. Критерий существенности информации в бухгалтерской отчетности (ПБУ 4/99) определен в размере 10%.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации в отчетном году отсутствовали.

С 1 января 2022 г. вступили в силу для обязательного применения ФСБУ 25/2018, ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020. В связи с этим согласно МСФО (IAS) 8 «Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки», введенному в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России от 28 декабря 2015 г. № 217н, в годовой бухгалтерской отчетности за 2022 г. подлежит раскрытию характер изменений в учетной политике.

В соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» принято решение с 01.01.2022г. перейти на применение этих стандартов альтернативным способом без ретроспективного пересчета показателей отчетности. Корректирующие проводки не производились в связи с тем, что основные средства ввелись в эксплуатацию в 2022 году.

ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» Организация имеет право не применять по договорам, исполнение которых началось до 2022 г., продолжив применять старый порядок учета, так как относится к субъектам малого предпринимательства (п. 52 ФСБУ 25/2018).

2.2. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

В первоначальную стоимость ОС не включается сумма оценочных обязательств на их демонтаж и утилизацию, так как оценить расходы на возникновение обязательств на демонтаж и утилизацию основных средств при их ликвидации не представляется возможным.

Амортизация основных средств по отдельным группам объектов ОС начисляется линейным способом.

Коэффициенты ускоренной амортизации не применялись.

По объектам основных средств, принятым к бухгалтерскому учету, амортизация начисляется в соответствии с постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г №1 "О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы".

Переоценка основных средств в проверяемом периоде не производилась.

Ремонт основных средств отражался путем включения всей суммы фактических затрат на ремонт в состав расходов текущего периода.

Способы оценки объектов ОС, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами в отчетном периоде не применялись.

Основных средств, предназначенных исключительно для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование с целью получения дохода и

учитываемых в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе доходных вложений в материальных ценностях, нет.
Объекты, стоимостью менее 100 000 руб. за единицу, списываются на себестоимость по мере поступления в производство и учитываются на счете МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации».

2.3. Незавершенное строительство

Методы учета формирования стоимости инвестиционных активов ведется нарастающим итогом с начала строительства до ввода объекта в эксплуатацию. Стоимость зданий и сооружений складывается из затрат на строительные работы и приходящихся на них прочих капитальных затрат.

2.4. Материально-производственные запасы, готовая продукция, товары

Оценка материально-производственных запасов при приобретении осуществляется по фактической себестоимости.

При отпуске материально-производственных запасов (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Оценка приобретаемой тары не учитывается.

Учет спецодежды в порядке учета МПЗ.

Списание стоимости спецодежды, срок эксплуатации которой не превышает 12 месяцев, производится единовременно.

Учет готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости.

Способы списания в производство и иное выбытие готовой продукции по средней стоимости каждой единицы.

Способ расчета стоимости товаров при отпуске по средней стоимости каждой единицы.

2.5. Резерв по снижению стоимости МПЗ

Резерв по снижению МПЗ не создавался так как по результатам инвентаризации ТМЦ, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась отсутствуют.

2.6. Незавершенное производство

Оценка незавершенного производства осуществляется по фактической производственной себестоимости.

2.7. Признание дохода

Выручка от оказания услуг, признаваемая для целей бухгалтерского учета по мере оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов, отражена в «Отчете о финансовых результатах».

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась для целей налогообложения по методу начисления вне зависимости от фактического поступления или выплаты денежных средств.

Доходом Организации от обычных видов деятельности признаны доходы от реализации готовой продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг.

Прибыль от обычных видов деятельности определялась как разница между выручкой от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) и расходами, связанными с производством данной продукции, приобретением данных товаров и оказанием данных услуг.

Предоставление имущества в аренду признается прочим доходом.

2.8. Порядок признания расходов

Для целей формирования организацией финансового результата от обычных видов деятельности определяется себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, которая формируется на базе расходов по обычным видам деятельности, признанных как в отчетном году, так и за предыдущие отчетные периоды и переходящих расходов, имеющих отношение к получению доходов в последующие отчетные периоды, с учетом корректировок, зависящих от особенностей производства продукции, выполнения работ и оказания услуг и их продажи, а также продажи (перепродажи) товаров.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого месяца в качестве условно-постоянных списываются в себестоимость продаж с использованием метода Direct Costing и распределяются пропорционально доле дохода от реализации сельхозпродукции и прочей реализации. В программе 1- С управленческие расходы распределяются между сельскохозяйственной деятельностью и прочей деятельностью (счет 90.08.3 и счет 90.08.1) пропорционально выручке.

Коммерческие расходы списываются на кредит счета 90.07 «Расходы на продажу», в полной сумме по мере возникновения. Используется Счет 44 «Расходы на продажу».

Расходы при предоставлении имущества в аренду признаются прочими расходами.

Учет дополнительных расходов по займам в составе прочих расходов производится одновременно (п. 7 ПБУ 15/2008).

Списания расходов будущих периодов производится равномерно, в течение определенного срока.

2.9. Порядок определения резервов сомнительных долгов

Резерв по сомнительным долгам создается, в случае выявления признаков в ходе инвентаризации сомнительной дебиторской задолженности.

2.10. Порядок учета государственной помощи

Учета поступления бюджетных средств по мере фактического получения средств.

2.11. Перечень сегментов

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010).

2.12. Применение ПБУ 18/02

Организация применяет ПБУ 18/02.

2.13. Связанные стороны

Информация о связанных сторонах, раскрываемой в бухгалтерской отчетности (п. 15 ПБУ 11/2008)

Перечень связанных сторон:

Учредители, участники на 31.12.2022г.:

Дышлюк Борис Александрович, 29 января 1990 года рождения, место рождения: город Москва, паспорт гражданина РФ 45 10 693470, выдан 15.03.2010 г., Отделением по району Даниловский ОУФМС России по гор. Москва, ш. Ленинградское, д. 25, к. 2, кв. 218, владеющий долей в размере 0,01% от уставного капитала Общества

Общество с ограниченной ответственностью имени С.М. Кирова, адрес места нахождения: 356503, Ставропольский край, Петровский район, с. Благодатное, ул. Советская, д. 19, ИНН 2617010570, ОГРН 1022600939954, в лице Генерального директора Дышлюка Бориса Александровича, владеющее долей в размере 99,99 % от уставного капитала Общества.

В течении года в период с 01.01.2022г. по 10.10.2022 единственным участником общества и бенефициаром являлся Фролов Р.А., а в период с 11.10.2022 г. по 14.12.2022 г. ООО им. С.М. Кирова.

- Единоличный исполнительный орган – генеральный директор:

Генеральный директор – Нагорнов Максим Михайлович (до 22.05.2022 г)

Генеральный директор – Фролов Роман Александрович (до 31.10.2022 г),

Генеральный директор – Дышлюк Борис Александрович (с 01.11.2022 г.).

2.14. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

При подготовке форм бухгалтерской отчетности при раскрытии информации об отдельных активах, обязательствах, доходах расходах организация оценивает существенность различных показателей исходя из своего профессионального суждения о возможности влияния оцениваемых величин на экономические решения заинтересованных пользователей отчетности, учитывая качественные факторы, такие как характер показателя и конкретные обстоятельства его возникновения, а также используя следующие ориентировочные количественные критерии: для целей бухгалтерского учета существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 10%.

Исправление существенных ошибок предшествующего отчетного года, выявленных после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода (п. 9 ПБУ 22/2010).

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

формируются в табличной и текстовой форме.

Сопутствующая информация:

Дополнительная информация, сопутствующая бухгалтерской отчетности – отсутствовала.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Оценка структуры баланса

По состоянию на 31.12.2022 г. активы Общества составили 332691тыс. руб.

ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	
Основные средства	69 936
Прочие внеоборотные активы	29 257
Итого по разделу I	99 193
ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	

Запасы	132 582
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	292
Дебиторская задолженность	93 563
Финансовые вложения	0
Денежные средства и денежные эквиваленты	7 061
Прочие оборотные активы	0
Итого по разделу II	233 498

По состоянию на 31.12.2022 г. Обязательства составили 77252тыс. руб.

КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	
Заемные средства	0
Кредиторская задолженность	75 054
Оценочные обязательства	2 198

3.2. Нематериальные активы, НИОКР, незавершенные капитальные вложения в НМА, НИОКР.

Наличие НМА на 31.12.2022г отсутствуют.

Наличие и движение результатов НИОКР на 31.12.2022г отсутствуют.

3.3. Основные средства

Обществом применен альтернативный способ перехода на ФСБУ 6/2020 (п. 49 Стандарта).

Корректирующие проводки не производились в связи с тем, что основные средства ввелись в эксплуатацию в 2022году.

Остаток основных средств и доходных вложений на 31.12.2022 г. по основным группам приведены в таблице:

№ п/п	Наименование	Бух. счет	Балансовая стоимость на 31.12.2022г. тыс. руб.	Износ на 31.12.2022г. тыс. руб.	Остаточная стоимость на 31.12.2022г., тыс. руб.
1	Здания	01-02	18 985	515	18 470
2	Сооружения	01-02	764	32	732
3	Машины и оборудование	01-02	17 692	1 420	16 272
4	Транспортные средства	01-02	4 512	726	3 786
5	Земельные участки	01-02	29 847		29 847
6	Офисное оборудование	01-02	1 016	187	829
7	Вложения во внеоборотные активы	08			
	Всего		72 816	2 880	69 936

Изменений стоимости основных средств, по которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов в 2022 году не было.

Стоимость объектов ОС на 31.12.2022г., не подлежащих амортизации (п. 17 ПБУ 6/01) – 29847тыс. руб.

3.4. Доходные вложения в материальные ценности

По данной статье по состоянию на 31.12.2022 г. нет объектов для отражения.

3.5. Финансовые вложения

Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения по состоянию на 31.12.2022 г. отсутствуют. Так же в Обществе отсутствуют финансовые вложения, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

3.6. Прочие внеоборотные активы

Прочие внеоборотные активы по состоянию на 31.12.2022 г приведены в таблице:

№ п/п	Наименование	Дата возникновения	Дата погашения	Остаток на 31.12.2022г., тыс. руб.
	Расходы будущих периодов			
1	Право аренды на земельный участок КН 26:10:000000:66, площадь 21 466 942 кв.м. (2146,6942га)	01.12.2021	10.09.2027	3 140
2	Право аренды на земельный участок КН 26:10:010104:40, площадь 1 306 600 кв.м. (130,66га)	01.12.2021	13.08.2057	921
3	Право аренды на земельный участок КН 26:10:010201:43, площадь 1 445 300 кв.м. (144,53га)	01.12.2021	13.08.2057	1 019
4	Право аренды на земельный участок КН 26:10:010201:44, площадь 184 900 кв.м. (18,49га)	01.12.2021	13.08.2057	131
5	Право аренды на земельный участок КН 26:10:010202:25, площадь 5 775 300 кв.м. (577,53га)	01.12.2021	13.08.2057	4 072
6	Право аренды на земельный участок КН 26:10:010202:26, площадь 302 000 кв.м. (30,2га)	01.12.2021	13.08.2057	213
7	Право аренды на земельный участок КН 26:10:010203:64, площадь 2 580 300 кв.м. (258,03га)	01.12.2021	13.08.2057	1 819
8	Право аренды на земельный участок КН 26:10:010203:65, площадь 1 088 000 кв.м. (108,80га)	01.12.2021	13.08.2057	767
9	Право аренды на земельный участок КН 26:10:010203:66, площадь 6 548 800 кв.м. (654,88га)	01.12.2021	13.08.2057	4 617
10	Право аренды на земельный участок КН 26:10:030501:2, площадь 230 000 кв.м. (23га)	01.12.2021	13.08.2057	57
11	Право аренды на земельный участок КН 26:10:030501:32, площадь 6 973 600 кв.м. (697,36га)	01.12.2021	13.08.2057	4 917
12	Право аренды на земельный участок КН 26:10:040104:13, площадь 2 794 000 кв.м. (279,40га)	01.12.2021	13.08.2057	1 970
13	Право аренды на земельный участок КН 26:10:110102:31, площадь 7 961 800 кв.м. (796,18га)	01.12.2021	13.08.2057	5 614

	итого		29 257
--	--------------	--	---------------

3.7. Запасы

Расшифровка статьи «Запасы» в балансе за период 2022 г в сумме 132582 тыс. руб. представлена в таблице

№ п/п	Наименование запасов	Бух. счет	Остаток на 31.12.2022г., тыс. руб.
	Материалы		
1	Топливо	10.03	6 977
2	Запасные части	10.05	7 434
3	Прочие материалы	10.06	1 504
4	Инвентарь и хозяйственные принадлежности	10.09	1 595
5	Спецодежда в эксплуатации	10.11	196
6	Удобрения и СЗР покупные	10.01	11 083
7	Семена и посадочный материал	10.01	189
	итого материалы		28 978
	Основное производство- растениеводство		
1	Пшеница озимая 2023г	20.01.1	35 054
2	Пар 2023 г.	20.01.1	15 794
	итого основное производство- растениеводство		50 848
	Готовая продукция	43	
1	Зерноотходы озимой пшеницы урожая 2022 г.	сумма	302
		кол-во (т)	86
2	Пшеница озимая 5 класса урожая 2021	сумма	11
		кол-во (т)	2
3	Пшеница озимая, урожая 2022	сумма	52 287
		кол-во (т)	8 426
	итого готовая продукция		52 600
	Товары на складах	41.01	
1	Мука	сумма	3
		кол-во (т)	0,15
2	Пшеница озимая 2021г	сумма	80
		кол-во (т)	9
	итого товары		83
	Расходы будущих периодов	97.21	
1	Программные продукты и страхование техники		73
	итого расходы будущих периодов		73
	Всего		132 582

Резерв по снижению стоимости МПЗ на 31.12.2022 г. отсутствует, так как в ходе годовой инвентаризации неликвидных и морально-устаревших МПЗ не выявлено.

3.8. Задолженность покупателей и заказчиков

По состоянию на 31.12.2022 г дебиторская задолженность в сумме 93563 тыс. руб. представляет собой:

авансы, выданные поставщикам в сумме 7 950 тыс. руб.

зadолженность покупателей в сумме 83 620 тыс. руб.

прочие дебиторы в сумме 1 993 тыс. руб.

Расшифровка данной статьи представлена в таблице:

№ п/п	Наименование дебитора	ИНН	Дата возникновения	Дата погашения	Текущая сумма ДЗ на 31.12.2022 г., тыс. руб.
	ПОКУПАТЕЛИ				
1	АГРОФИРМА ЗОЛОТАЯ НИВА ООО	2635049370	21.09.2022	31.03.2023	482
2	Россия СПК	2604004668	30.06.2022	31.12.2023	7 345
3	РОСТЕЛЕКОМ ПАО	7707049388	30.09.2022	31.03.2023	5
4	СТАВРОПОЛЬСКАЯ ГОВЯДИНА ООО	2608012564	01.06.2022	31.03.2023	117
5	ЮГО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	7707083893	30.09.2022	31.03.2023	1
	ИТОГО ПОКУПАТЕЛИ:				7 950
	ПОСТАВЩИКИ				
1	Агропилот ООО	7717649539	27.12.2022	31.03.2023	732
2	Агропромтех ООО	2635245159	27.12.2022	31.03.2023	12
3	Кашурина Марина Николаевна	263401370840	17.03.2022	31.03.2023	403
4	ГАЗПРОМ МЕЖРЕГИОНГАЗ СТАВРОПОЛЬ ООО	2635048440	27.12.2022	31.03.2023	30
5	МТС ПАО	7740000076	25.09.2022	31.03.2023	4
6	НК РОСНЕФТЬ-СТАВРОПОЛЬЕ АО	2636035027	22.04.2022	31.03.2023	4
7	СЕРТУМ-ПРО	6673240328	22.09.2022	31.03.2023	4
8	ХРА ООО	7720495449	27.12.2022	31.03.2023	2 247
9	КИРОВА им .С.М. ООО	2617010570	20.12.2022	31.03.2023	85 000
10	ПРОЧЕ				5
	ИТОГО ПОСТАВЩИКИ:				88 441
	НДС НА АВАНСЫ ПОСТАВЩИКАМ				
1	КИРОВА им .С.М. ООО	2617010570	20.12.2022	31.03.2023	-4 821
	ИТОГО НДС НА АВАНСЫ ОТ ПОКУПАТЕЛЕЙ:				-4 821
	ПРОЧЕ ДТ и КТ				
1	АПК "Рассвет" ООО	2604800268	22.04.2022	31.12.2023	431
2	Россия СПК	2604004668	17.03.2022	31.12.2023	830
	ИТОГО ПРОЧЕ ДТ и КТ				1 261

	НАЛОГИ И ВЗНОСЫ				
1	МИФНС №6 России по СК (68)	2624026500	31.12.2022	31.03.2023	639
2	МИФНС №6 России по СК (сч 69)	2624026500	31.12.2022	31.03.2023	91
3	ГУ-СТАВРОПОЛЬСКОЕ РО ФОНДА СОЦИАЛЬНОГО СТРАХОВАНИЯ РФ	2634003750	31.12.2022	31.03.2023	2
	ИТОГО НАЛОГИ И ВЗНОСЫ:				732
Итого					93 563

По состоянию на 31.12.2022 г просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

Резерв сомнительных долгов за период 2022 года не формировался, так как в ходе инвентаризации не выявлены сомнительная дебиторская задолженность.

3.9. Прочие оборотные активы

По состоянию на 31.12.2022 г. прочие оборотные активы отсутствуют.

3.10. Заемные средства и прочие обязательства

Краткосрочные заемные средства Организации (сроком погашения менее 12-ти месяцев после отчетной даты) по состоянию на 31.12.2022 г. отсутствуют.

Прочие обязательства по состоянию на 31.12.2022 г. отсутствуют.

Долгосрочные заемные средства Организации (сроком погашения более 12-ти месяцев после отчетной даты) по состоянию на 31.12.2022 г. отсутствуют.

3.11. Краткосрочная и долгосрочная кредиторская задолженность

Долгосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022 г отсутствует.

По состоянию на 31.12.2022 г просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2022 г в сумме 75 054 тыс. руб. представляет: задолженность перед поставщиками в сумме 11 150 тыс. руб.

авансы полученные 68 318 тыс. руб.

НДС с полученных авансов -6210 тыс. руб.

прочие кредиторы 1 796 тыс. руб.

Расшифровка данной статьи представлена в таблице:

№ п/п	Наименование кредитора	ИНН	Дата возникновения	Дата погашения	Текущая сумма КЗ, на 31.12.2022г., тыс. руб.
	ПОСТАВЩИКИ				
1	АГРОФИРМА ЗОЛОТАЯ НИВА ООО	2635049370	30.09.2022	31.01.2023	95
2	СТАВРОПОЛЬЭНЕРГОСБЫТ	2626033550	31.12.2022	12.01.2023	100

	ПАО				
3	КОРТ ООО	6101922443	07.07.2022	31.03.2023	10 880
4	РОСТЕЛЕКОМ ПАО	7707049388	31.12.2022	20.01.2023	9
5	ГВАРДИЯ ООО	2611007356	31.12.2022	31.03.2023	66
6	Прочие				
	<i>ИТОГО ПОСТАВЩИКИ:</i>				11 150
	ПОКУПАТЕЛИ				
1	ООО Агро-Экспо	2634094940	30.11.2022	31.03.2023	68 318
	<i>ИТОГО ПОКУПАТЕЛИ:</i>				68 318
	<i>НДС НА АВАНСЫ ОТ ПОКУПАТЕЛЕЙ</i>				
1	ООО Агро-Экспо	2634094940	30.11.2022	31.03.2023	-6 210
	<i>ИТОГО НДС НА АВАНСЫ ОТ ПОКУПАТЕЛЕЙ:</i>				-6 210
	НАЛОГИ И ВЗНОСЫ				
1	Межрайонная ИФНС №6 России по Ставропольскому краю - сч. 68	2624026500	31.12.2022	25.01.2023	192
2	Межрайонная ИФНС №6 России по Ставропольскому краю - сч. 69	2624026500	31.12.2022	25.01.2023	539
	<i>ИТОГО НАЛОГИ И ВЗНОСЫ:</i>				731
1	Расчеты с Пайщиками 76.15		01.08.2022	31.12.2023	155
2	Прочие кредиторы 76.41		31.12.2022	15.01.2023	19
3	Расчеты с персоналом по оплате труда 70		31.12.2022	15.01.2023	891
	<i>ИТОГО ПРОЧИЕ ДТ И КТ:</i>				1 065
	Итого				75 054

3.12. Доходы будущих периодов

По состоянию на 31.12.2022 г. доходы будущих периодов отсутствуют.

3.13. Оценочные обязательства

По состоянию 31.12.2022г оценочные обязательства составили 2198 тыс. руб., в том числе:

Наименование	Сумма, тыс. руб.
Оценочные обязательства- резерв предстоящих отпусков	2 198
Итого выручка по стр. 1540	2 198

3.14. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы на 31.12.2022 г. представляют собой выручку в сумме 97 037 тыс. руб., в том числе по видам:

Продукция/Услуги/Работы	ед. изм.	кол-во	Выручка от реализации	
			январь-декабрь 2022 год	
			тыс. руб.	%
Услуги по хранению	мес	3	750	0,77
Услуги по перевозке с-х продукции	тонна км	100 235,12	331	0,34
Пшеница озимая 2021г (товар)	тонн	193,98	2 584	2,66
Хлеб покупной (товар)	бул	5900	112	0,12
Продукция столовых	шт	3 233	353	0,36
Пшеница озимая 2021г	тонн	432,09	5 725	5,90
Пшеница озимая 2022г	тонн	6 298,60	62 182	64,08
Незавершенное производство по выращиванию с-х культур	га.	7 021,00	25 000	25,76
Итого:			97 037	100

Расходы от осуществления данного вида деятельности составили 123 188 тыс. руб., в том числе по видам и статьям:

Наименование расходов	ед. изм.	кол-во	Себестоимость от реализации	
			январь-декабрь 2022 год	
			тыс. руб.	%
Услуги по хранению	мес	3	309	0,25
Услуги по перевозке с-х продукции	тонна км	100 235,12	558	0,45
Пшеница озимая 2021г (товар)	тонн	193,98	2 286	1,86
Хлеб покупной (товар)	бул	5900	141	0,11
Продукция столовых	шт	3 233	364	0,30
Пшеница озимая 2021г	тонн	432,09	3 355	2,72
Пшеница озимая 2022г	тонн	6 298,60	39 153	31,78
Незавершенное производство по выращиванию с-х культур	га.	7 021,00	77 022	62,52
Итого:			123 188	100

Убыток от осуществления обычных видов деятельности за 2022 год составил 26151 тыс. руб.

Управленческие расходы за 2022 год составили 13172 тыс. руб., в том числе по видам и статьям:

Наименование расходов	Сумма за январь-декабрь м-ц 2022 г., тыс. руб.
Амортизация	172
Канцтовары	72
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	176
Инвентарь и МБП	48
Коммунальные услуги	38
Оплата труда	8 688
Прочие информационно-консультационные услуги	1 074
Прочие услуги	443

Страхование взносов	1 824
Услуги вспомогательных производств (цехов)	404
Услуги по медосмотру персонала	2
Услуги почты	6
Услуги связи	141
Электроэнергия	84
Итого:	13172

Коммерческие расходы за 2022 год составили 343 тыс. руб., в том числе по видам и статьям:

Наименование расходов	Сумма за январь-декабрь м-ц 2022 г., тыс. руб.
Услуги по отгрузке и хранению	343
Итого:	343

Доходы на 31.12.2021г. представляют собой выручку в сумме 274916 тыс. руб., в том числе по видам:

Продукция/Услуги/Работы	ед. изм.	кол-во	Выручка от реализации	
			январь-декабрь 2021 год	
			тыс. руб.	%
Горох 2020	тонн	19,70	424	0,15
Комплекс работ по уходу за парами	га.	916	4 205	1,53
Озимая пшеница 2021	тонн	11 246,40	165 139	60,07
Озимая пшеница фуражная 2021	тонн	3 420,30	34 190	12,44
Права аренды	руб.		543	0,20
Сельскохозяйственные работы по выращиванию и уборке с/х культур	га.	1 078	17 032	6,20
Солома	тонн	18,00	16	0,01
Субаренда земельного участка	руб.		4	0,00
Услуги ответственного хранения	руб.		3 000	1,09
Услуги перевозки с/х продукции	руб.		528	0,19
Доходы(расходы) от реализации иных активов (товаров)	руб.		49 780	18,11
Доходы(расходы) от сдачи имущества в аренду	руб.		55	0,02
Итого:			274 916	100

Расходы от осуществления данного вида деятельности составили 205622 тыс. руб., в том числе по видам и статьям:

Наименование расходов	ед. изм.	кол-во	Себестоимость от реализации	
			январь-декабрь 2021 год	
			тыс. руб.	%
Горох 2020	тонн	19,70	630	0,31
Комплекс работ по уходу за парами	га.	916	3 077	1,50

Озимая пшеница 2021	тонн	11 246,40	103 197	50,19
Озимая пшеница фуражная 2021	тонн	3 420,30	45 686	22,22
Сельскохозяйственные работы по выращиванию и уборке с/х культур	га.	1 078	12 254	5,96
Солома	тонн	18,00	14	0,01
Услуги ответственного хранения	руб.		3 362	1,64
Услуги перевозки с/х продукции	руб.		304	0,15
Доходы(расходы) от реализации иных активов (товаров)	руб.		37 098	18,04
Итого:			205 622	100

Прибыль от осуществления обычных видов деятельности за 2021 год составила 69294 тыс. руб.

Управленческие расходы за 2021 год составили 17481 тыс. руб., в том числе по видам и статьям:

Наименование расходов	Сумма за январь-декабрь м-ц 2021 г., тыс. руб.
Амортизация	882
Канцтовары	64
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	199
Инвентарь и МБП	94
Командировочные расходы	29
Оплата труда	6 868
Программное обеспечение	812
Прочие информационно-консультационные услуги	2 850
Резерв отпусков	722
Страховые взносы	3 132
Услуги вспомогательных производств (цехов)	1 552
Услуги по медосмотру персонала	42
Услуги почты	16
Услуги связи	219
Прочие услуги	0
Итого:	17481

Коммерческие расходы в 2021 году отсутствуют.

3.15. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы за 2022 год составили 10929 тыс. руб., в том числе по видам и статьям:

Наименование доходов	Сумма за январь-декабрь м-ц 2022 г., тыс. руб.
Доходы от реализации материалов	10118
Доходы (расходы), связанные с передачей основных средств в аренду	80
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	598
Излишки ТМЦ и готовой продукции	55

Списание кредиторской задолженности	3
Страховые выплаты, возмещение ущерба	21
Прочие доходы	54
Итого:	10 929

Прочие расходы за 2022 год составили 13099 тыс. руб.

Наименование расходов	Сумма за январь-декабрь м-ц 2022 г., тыс. руб.
Расходы от реализации материалов	9 752
Доходы (расходы), связанные с передачей основных средств в аренду	0
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	582
Потери, порча ТМЦ	215
Налог на имущество	297
Госпошлина	75
Расходы на услуги банков	273
Корпоративные мероприятия	40
Материальная помощь	80
Страховые выплаты, возмещение ущерба	30
Списание Дт задолженности	152
Затраты Петропавловского отделения	1 598
Прочие внереализационные расходы	5
Итого:	13 099

Прочие доходы за 2021 год составили 830 тыс. руб., в том числе по видам и статьям:

Наименование доходов	Сумма за январь-декабрь м-ц 2021 г., тыс. руб.
Субсидии	257
Излишки ТМЦ и готовой продукции	395
Страховые выплаты, возмещение ущерба	178
Итого:	830

Прочие расходы за 2021 год составили 5164 тыс. руб.

Наименование расходов	Сумма за январь-декабрь м-ц 2021 г., тыс. руб.
Потери, порча ТМЦ	1 303
Налог на имущество	32
Госпошлина	194
Расходы на услуги банков	1 199

Штрафы пени за нарушение условий договоров	61
Материальная, спонсорская помощь	1 323
Юридические услуги	900
Прочие внереализационные расходы	152
Итого:	5 164

3.16. Проценты к получению и уплате

Проценты к получению по займам и депозитам за 2022 год составили 5384 тыс. руб.

Наименование контрагента	Контрагент	Сумма за январь-декабрь м-ц 2022 г., тыс. руб.
Проценты к получению (в т.ч. депозит)	АО Россельхозбанк	4 534
Проценты к получению (в т.ч. депозит)	ООО АФ Петропавловская	850
Итого:		5 384

Проценты к уплате по кредитам, займам за 2022 год составили 11694 тыс. руб.

Наименование контрагента	Сумма за январь-декабрь м-ц 2022 г., тыс. руб.
Проценты к уплате (по полученным займам)	7 664
Вербенчук Юрий Юрьевич	139
ВЫРОДОВ П В	389
ГВАРДИЯ ООО	4 706
НОВОАЛЕКСАНДРОВСКИЙ ЭЛЕВАТОР ОАО	350
РУСЬ АО	922
Фролов Роман Александрович	950
ЮРИДИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ РУСКОН М ООО	208
Проценты к уплате (по полученным кредитам)	4 030
АО Россельхозбанк	4 030
Итого:	11 694

Проценты к получению по займам и депозитам за 2021 год составили 310 тыс. руб.

Наименование контрагента	Контрагент	Сумма за январь-декабрь м-ц 2021 г., тыс. руб.
Проценты к получению (в т.ч. депозит)	АО Россельхозбанк	245
Проценты к получению (в т.ч. депозит)	ООО АФ Петропавловская	65
Итого:		310

Проценты к уплате по займам за 2021 год составили 11549 тыс. руб.

Наименование контрагента	Сумма за январь-декабрь м-ц 2021 г., тыс. руб.
Проценты к уплате (по полученным займам)	4 467
Вербенчук Юрий Юрьевич	115
ВЫРОДОВ П В	321
ГВАРДИЯ ООО	2 689
РУСЬ АО	1 170
ЮРИДИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ РУСКОН М ООО	172
Проценты к уплате (по полученным кредитам)	7 082
АО Россельхозбанк	7 082
Итого:	11 549

3.17. Прибыль

По итогам 2022 года Организация получила чистый убыток в размере 48417 тыс. руб.

По итогам 2021 года Организация получила чистую прибыль в размере 33917 тыс. руб.

3.18. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли

Распределение чистой прибыли, определенной по данным бухгалтерского учета, не производится. Организация работает с нераспределенной прибылью.

3.19. Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу, в совокупности и по каждому из видов выплат в соответствии с п.10, 11, 12 ПБУ 8/2011

Ведение дел Общества возлагается на единоличного исполнительного органа- Генерального директора.

Генеральному директору и исполнительному директору Общество осуществляет выплаты по оплате труда согласно положению по оплате труда.

К управленческому персоналу Общества относятся: генеральный директор, исполнительный директор и специалисты общества, выплата по оплате труда которых за 2022 год составила 17890 тысяч рублей, отчисления во внебюджетные фонды 5582 тысяч рублей.

Общество не выплачивало вознаграждений (премий, бонусов и иных стимулирующих выплат, например, единовременных выплат материальной помощи к отпуску, не предусмотренных коллективным (трудовым) договором и положением о премировании или выплачиваемых за счет средств специального назначения или целевых поступлений, выплат и вознаграждений в виде полной или частичной оплаты товаров) основного управленческого персонала.

3.19. Информация о связанных сторонах

По состоянию на 31.12.2022 г связанными сторонами Организации являются:

-ООО им. С.М. Кирова

Полученные и выданные поручительства на 31.12.2022 г. отсутствуют.

3.20. Бенефициарные владельцы.

Бенефициарными владельцами Общества на 31.12.2022г. являются:

1. Ф.И.О. Махмудов Искандар Кахрамонович

Гражданство РФ

ИНН 770800053693

Владеет: 99 % долей ООО «Виола» ИНН 7725319686, владеющее 50 % долей ООО «Косминвест», владеющее 100% долей ООО им. С.М. Кирова.

2. Ф.И.О. Коцюк Анатолий Александрович

Гражданство РФ

ИНН 612201260164

Владеет: 50 % долей ООО «Косминвест», владеющее 100 % долей ООО им. С.М.Кирова.

В отчетном периоде Организацией не проводились операции с бенефициарными владельцами.

3.21. Информация об участии в совместной деятельности.

Организация в 2021-2022 годах не участвовала в совместной деятельности.

3.22. Государственная помощь.

В течение 2022 года организация не получала государственную помощь.

В течение 2021 года организация не получала государственную помощь.

3.23. Информация по отчетным сегментам

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010).

3.24. Информация по прекращаемой деятельности

Раскрытие в отчетности информацию о прекращаемых операциях (п. 27 ПБУ 4/99):

Организацией не принималось решение о прекращении деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02).

3.25. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

Организация не является учредителем доверительного управления, доверительным управляющим.

3.26. Движение денежных средств

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов за 2022 г. составил 7061 тыс. руб.:

-касса- 38 тыс. руб.

р/с 40702810506640000698, ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО) – 50 тыс. руб.

р/с 40702810660100019014, ЮГО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК – 6973 тыс. руб.

Показатели отчета о движении денежных средств отражаются в валюте Российской Федерации – рублях.

Денежные потоки организации подразделяются на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

Денежные потоки от текущих операций:

Поступление всего – 183472 тыс. руб.

В том числе:

- от продажи продукции, товаров, работ, услуг – 178356 тыс. руб.,
- арендных платежей – 2 тыс. руб.,
- прочие поступления – 5114 тыс. руб.

Платежи всего – 262285 тыс. руб.

В том числе:

- поставщикам за сырье, материалы, работы, услуги – 165440 тыс. руб.
- в связи с оплатой труда – 55029 тыс. руб.
- процентов по долговым обязательствам- 17548 тыс. руб.
- налог на прибыль-186 тыс. руб.
- прочие платежи – 24082 тыс. руб.

Денежные потоки от инвестиционных операций:

Поступления всего – 7014 тыс. руб.

В том числе:

- от возврата предоставленных займов – 6549 тыс. руб.
- дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям- 465 тыс. руб.

Платежи всего – 1793 тыс. руб.

В том числе:

- в связи с приобретением внеоборотных активов – 1793тыс. руб.

Денежные потоки от финансовых операций:

Поступления всего – 1479884тыс. руб.

В том числе:

- получение кредитов и займов- 55984 тыс. руб.
- денежных вкладов участников- 200000 тыс. руб.
- прочие поступления – 1223900 тыс. руб.

Платежи всего – 1400774 тыс. руб.

В том числе:

- возврат кредитов и займов- 383874 тыс. руб.
- прочие платежи – 1016900 тыс. руб.

3.27. Чрезвычайные факты

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2022 году отсутствовали

3.28. Допущение непрерывности деятельности

Организация не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности.

Бухгалтерская отчетность Организации подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности

3.29. Информация о событиях после отчетной даты

Раскрытие информации о событиях после отчетной даты в полной мере осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Существенные события после отчетной даты отсутствовали.

В настоящее время к Обществу не предъявлено исков, и не существует и не предвидится предъявления каких-либо других претензий, связанных с судебными разбирательствами, являющимися существенными для масштабов деятельности.

3.30. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности.

Незаконченные судебные разбирательства на 31.12.2022г. отсутствуют.

Начиная с 24.02.2022 года, в результате начала спецоперации Российской Федерации на территории Украины, США, Евросоюз и некоторые другие страны ввели санкции в отношении ряда российских организаций, включая кредитные. Эти события затруднили доступ российского бизнеса к международным рынкам капитала. Данные ограничения могут иметь долгосрочные последствия для экономики Российской Федерации в целом и для каждой отдельной компании в частности.

Влияние изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение ООО «СХП Рассвет» не значительно, так как отрасль осуществляет деятельность, которая не затронута вышеуказанными санкциями. Достоверная оценка влияния и последствий, указанных выше факторов на данный момент затруднительны к прогнозированию.

Последствия событий, связанных с пандемией коронавируса COVID-19, не оказали существенного влияния на деятельность Общества. Распространение пандемии не оказало негативного влияния на возможность Общества осуществлять свою деятельность непрерывно в будущем. Отрасль осуществления деятельности Общества – сдача имущества в аренду, не относится к отраслям экономики, определенным как наиболее пострадавшие в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции. Предприятия, работающие в сфере агропромышленного комплекса, имеют особую важность для обеспечения продовольственной безопасности, поэтому их деятельность во время пандемии не ограничивалась.

Руководство уверено, что ООО «СХП Рассвет» будет способно продолжать свою деятельность в соответствии с принципом непрерывности деятельности, основываясь на рассмотрении финансового положения ООО «СХП Рассвет», текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

Общество подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2022 год.

Операционный
директор ООО «СХП Рассвет»

29.06.2023 г.



/ Лучков В.А./