Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу за 2023 год

1.Общие сведения:

Общество с ограниченной ответственностью «РУСЬ»
Дата регистрации: 07 августа 2006 года
ОГРН:1065741015130
ИНН:5725003223
КПП:572501001
Юридический и фактический адрес: Орловская область, Урицкий р-н, д.Большое Сотниково
Уставный капитал: 50 тысяч рублей.
Учредители: Ашихина Надежда Валентиновна

Основной вид деятельности: 01.11-выращивание зерновых, зернобобовых культур и семян масличных культур
Численность сотрудников на 31 декабря 2023 года составила: 84 человека
Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.
Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности.

2.Учетная политика:

Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2023 год утверждена приказом Генерального директора от 30 декабря 2021 года
Согласно утвержденному документу в организации применяется линейный метод амортизации основных средств, по основным средствам, полученным в лизинг ,применяется ускоренная амортизация в соответствии с договором лизинга.
С 2022 года в организации при учете основных средств применяется ФСБУ 6/2020.
При учете лизинговых операций и аренды земельных паев у физических лиц применяется ФСБУ 25/2018.
Оприходование и списание готовой продукции и собственных производственных запасов осуществляется в течение года по плановой себестоимости с доведением в конце года до фактической. Списание покупных производственных запасов производится по средней себестоимости. Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг товаров определяется по отгрузке.

3.Пояснение по поводу расхождение данных статей бухгалтерского баланса на 31.12.2021 г. с бухгалтерским балансом за 2021 год

В связи с упрощенным ретроспективным переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» входящее сальдо по данным за 2021 год в БФО за 2022 год изменено в соответствии с законодательством РФ по бухгалтерскому учету. Переходные положения стандартов отражены в Балансе организации за 2021 год в межотчетный период вступительным сальдо с пересчетом соответствующих показателей в т.ч. нераспределенной прибыли (убытка) за 2021 год. Основание: ФСБУ 6/2020, 25/2018,

Строка 1150 «Основные средства» увеличилась на 26 420 тыс.руб.
Уменьшилась первоначальная стоимость связи с доведением до справедливой стоимости объектов лизинга согласно ФСБУ 25/2018 на 6 497 тыс.руб.

Уменьшилась начисленная амортизация на 32 917 тыс.руб.
В связи с применением ФСБУ 25/2018 списана начисленная амортизация по предмету лизинга на 4 569 тыс.руб.
В связи с применением ФСБУ 6/2020 скорректирована амортизация на 28 348 тыс.руб.

Строка 1260 «Прочие оборотные активы» увеличилась на 812 тыс.руб.

В связи с доведением до справедливой стоимости объектов лизинга согласно ФСБУ 25/2018 часть стоимости отнесена на проценты по аренде на счет 76.07.5

Строка 1370 «Нераспределенная прибыль» увеличилась на 27 232 тыс.руб.
Изменение произошло в связи с применением на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». За счет уменьшение начисленной амортизации 32 917 тыс руб.
За счет уменьшение первоначальной стоимости объектов лизинга 5 685 тыс.руб.

4.Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2023 г.

Внеоборотные активы:
основные средства *145 915* тыс. руб.
в том числе:

Группа ОС	Первоначальная стоимость	Сумма накопленной амортизации , тыс.руб.	Остаточная стоимость
Здания	17 162	1 625	15 537
сооружения	3 617	1 025	2 592
земельные участки	31 742		31 742
Арендованные земельные участки	3 611	657	2 954
рабочие и силовые машины и оборудование	233 967	172 147	61 820
транспортные средства	21 418	17 515	3 903
Продуктивный скот	28 276	7 580	20 696
Многолетние насаждения	8 283	1 612	6 671

Незавершенные капитальные вложение 1 251 тыс.руб.
в том числе:

Незавершенное строительство 707 тыс.руб.

Оборотные активы:

запасы **127 576 тыс.руб.**

в том числе:

Структура запасов	Тыс. руб.
Производственные запасы:	**22 624**
В том числе:	
- ГСМ	1 593
-СЗР	1 945
- удобрения минеральные	63
- удобрения органические	5 296
- ветпрепараты	214
- Средства для осеменения КРС	102
- запасные части	4 383
- семена	1 085
- корма	7 101
- продукты для столовой	45
- инвентарь и хоз. принадлежности	797
животные на выращивании и откорме	**31 792**
затраты в незавершенном производстве под урожай 2021г	**40 146**
готовая продукция	**33 014**

НДС к возмещению: **9 195 тыс.руб.**
в том.числе по лизингу *803 тыс.руб.*

Дебиторская задолженность **80 628 тыс.руб.**
в том числе:
Краткосрочная дебиторская задолженность.
Задолженность покупателей: *3 067 тыс.руб.*
Авансы поставщикам: *59 512 тыс.руб.*
Расчеты по претензиям . *5 267 тыс.руб.*
Прочая задолженность *1 980 тыс.руб.*
Долгосрочная дебиторская задолженность.
Задолженность сотрудников
за недвижимость: *10 802 тыс.руб*

Денежные средства **12 797 тыс.руб.**

в том числе:

касса 67 тыс.руб.

расчетный счет 12 730 тыс.руб.

Прочие оборотные активы **1 115 тыс.руб.**

в том числе:

НДС с авансов полученных 5 тыс.руб.

Кража семян 391 тыс.руб.

Проценты по аренде и лизингу 719 тыс.руб.

Капитал и резервы

В 2023 году по статье «Капитал и резервы»

Увеличение за счет полученной прибыли за 2023 год в сумме 13 963 тыс.руб.

Дивиденды за 2022 год не начислялись .

Стоимость чистых активов составила 168 906 тыс.руб.

Долгосрочные обязательства.

Заемные средства **70 812 тыс.руб**

в том числе:

Долгосрочные кредиты 25 690 тыс.руб.

Долгосрочные займы с процентами 45 122 тыс.руб. *(в том числе проценты 16 822 тыс.руб)*

Прочие обязательства **7 732 тыс.руб.**

в том числе:

Задолженность по лизинговым платежам 4 740 тыс.руб.

Задолженность по арендным обязательствам ФЛ 2 992 тыс.руб.

Краткосрочные обязательства

Краткосрочные кредиты 112 930 тыс.руб.

Кредиторская задолженность **18 037 тыс.руб.**

в том числе:

Задолженность поставщикам *3 010 тыс.руб.*

Авансы от покупателей *60 тыс.руб.*

Задолженность по налогам и взносам *1 561 тыс.руб.*

Задолженность по з/плате за декабрь *16 тыс.руб.*

Задолженность перед учредителем по дивидендам *10 176 тыс.руб.*

Прочая задолженность *3214 тыс.руб*

5. Основные показатели деятельности компании

Выручка от реализации продукции работ услуг составила: 292 733 тыс.руб

в том числе:

номенклатура	кол-во (ц)	Выручка (тыс.руб.)	%
растениеводство		**212 556**	**72,61%**
сахарная свекла	164 700,6	71 917	24,57%
пшеница	48 560,5	46 261	15,80%
рапс	18 064,0	61 414	20,98%
подсолнечник	22,0	54	0,02%
гречиха	4 365,2	8 126	2,78%
кукуруза	9 051,4	7 727	2,64%
соя	2 500,0	6 591	2,25%
ячмень	13 166,4	9 556	3,26%
яблоки	296,1	910	0,31%
животноводство		**79 576**	**27,18%**
реализация КРС	1 322,4	16 529	5,65%
реализация рабочего скота	11,0	34	0,01%
реализация молока	22 254,1	62 853	21,47%
реализация меда	0,7	14	0,00%
реализация обедов		146	0,05%
Итого выручка по сельскохозяйственной деятельности		***292 132***	***99,79%***
прочая реализация			
продажа з/ч б/у		500	0,17%
вспашка огородов		13	0,00%
аренда помещений		88	0,03%
Итого выручка по деятельности с основной системой налогообложения		***601***	***0,21%***
ИТОГО		**292 733**	**100,00%**

Выручка от реализации с/х продукции **292 132 тыс. руб**. , что составляет 99,79 % от общей выручки.

Себестоимость реализованной продукции

составила **226 165 тыс.руб.**

в том числе:

номенклатура	**себестоимость**	**%**
растениеводство	**146 095**	**64,60%**
сахарная свекла	44 407	19,63%
пшеница	35 234	15,58%
рапс	32 473	14,36%
подсолнечник	27	0,01%
гречиха	7 217	3,19%
кукуруза	7 248	3,20%
соя	8 907	3,94%
ячмень	8 649	3,82%
яблоки	1 933	0,85%
животноводство	**79 817**	**35,29%**
реализация КРС	20 195	8,93%
реализация рабочего скота	19	0,01%
реализация молока	59 123	26,14%
реализация меда	24	0,01%
реализация обедов	456	0,20%
Себестоимость по сельскохозяйственной деятельности	***225 912***	***99,89%***
прочая реализация		
продажа з/ч б/у	145	0,06%
вспашка огородов	6	0,00%
аренда помещений	102	0,05%
Себестоимость по деятельности с основной системой налогообложения	***253***	***0,11%***
ИТОГО себестоимость	**226 165**	**100,00%**

От продажи получена прибыль 66 568 тыс.руб.

В том числе:

номенклатура	прибыль, убыток от продажи
растениеводство	**66 459**
сахарная свекла	27 509
пшеница	11 027
рапс	28 941
подсолнечник	27
гречиха	909
кукуруза	479
соя	-2 317
ячмень	907
яблоки	-1 023
животноводство	**-239**
реализация КРС	-3 667
реализация рабочего скота	15
реализация молока	3 730
реализация меда	-10
реализация обедов	-307
Прибыль по сельскохозяйственной деятельности	***66 220***
прочая реализация	
продажа з/ч б/у	355
вспашка огородов	7
аренда помещений	-14
Прибыль по деятельности с основной системой налогообложения	***348***
ИТОГО прибыль от продаж	**66 568**

Убыток от реализации яблок получен в связи с низкой урожайностью связанной с плохими погодными условиями

Убыток в животноводстве получен в связи с значительным увеличением цен на ТМЦ (ГСМ, корма, ветпрепараты, запасные части, электроэнергия, затратами на оборудование лагуны) и уменьшением цены на продукцию животноводства (цена на молоко снизилась на 9% по сравнению с 2022г).

Убыток от аренды помещений получен от сдачи жилья сотрудникам по номинальной стоимости.

Управленческие расходы составили 28 959 тыс. руб.

В том числе:

Наименование доходов/расходов	Сумма, тыс.руб.
Заработная плата управленческого персонала с отчислениями	17 566
Содержание легкового транспорта (ГСМ, з/части, масла, ремонт)	4 630
Амортизация	2 837
Арендные платежи	225
Коммунальные услуги (электроэнергия, теплоэнергия, вода,вывоз ТБО)	438
Услуги связи, почтовые услуги	172
Обслуживание оргтехники	135
Обслуживание программного обеспечения	140
Юридические, консультационные услуги, услуги по составлению отчетности, проектов, межевание земли	710
Ремонт помещения, системы видеонаблюдения	422
Услуги по страхованию	155
Налоги	145
Лизинговые платежи	668
Канцтовары	71
Командировочные расходы	32
Инвентарь, МБП, хоз.товары	572
Прочие управленческие расходы	41

Проценты к получению (по депозиту) 372 тыс.руб.

Проценты к уплате 12 793 тыс.руб.

в том числе:

проценты по краткосрочным кредитам 8 525 тыс.руб

проценты по долгосрочным кредитам 1 013 тыс.руб.

проценты по займам 3 255 тыс.руб.

Расшифровка прочих доходов

Наименование дохода	**Сумма (тыс.руб)**
Субсидии на реализованные зерновые культуры	2 141
Оприходованы излишки обнаруженные при инвентаризации	159
Курсовые разницы	54
Списание кредиторской задолженности	128
продажа материалов	18
продажа основных средств	42
Итого прочие доходы	**2 542**

Расшифровка прочих расходов

Наименование расхода	Сумма (тыс.руб)
Принимаемых для целей налогообложения	**1 893**
себестоимость проданных материалов	17
Стоимость проданного основного средства	42
услуги банков, комиссии за обслуживание кредитов	520
Госпошлины,справки	672
Страхование имущества для залога	642
Не принимаемых для целей налогообложения	**11 662**
благотворительность, благоустройство поселка подарки, представительские расходы	2 394
Списание дебиторской задолженности	615
Списание НДС	651
Гибель посевов, потери при хранении	7 287
Коммунальные услуги на содержание жилья	139
Убыток от продажи основных средств	114
штрафы, пени, судебные издержки, прочие издержки	462
Итого прочие расходы	**13 555**

По данным бухгалтерского учета была получена прибыль в сумме 14 175 тыс.руб.

В том числе:

От сельскохозяйственной деятельности 13 113 тыс.руб.

от прочей деятельности с основной системой налогообложения 1 062 тыс.руб.

По данным налогового учета была получена прибыль в сумме 25 837 тыс.руб.

В том числе:

От сельскохозяйственной деятельности 24 775 тыс.руб.

от прочей деятельности с основной системой налогообложения 1 062 тыс.руб.

Разница между прибылью в бухгалтерском и налоговым учете в сумме 11 662 тыс.руб образовалось на сумму прочих расходов не принимаемых для целей налогообложения

Налог на прибыль от прочей деятельности 212 тыс.руб.

Чистая прибыль за 2023 год 13 963 тыс.руб

5. Информация об аффилированных лицах по состоянию на 31.12. 2023 г.

Ашихина Надежда Валентиновна -единственный учредитель,100 % доля В УК

Операций проводимых со связанными лицами в 2023 году не было

Генеральный директор _____ Перелыгин Г.П.

Главный Бухгалтер _____ Ашихина Н.В.