ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К годовому бухгалтерскому балансу за 2023год.
Общество с Ограниченной Ответственностью «КОЛОС»

1. Основные сведения об организации

ООО «Колос» образован 17 марта 1997года. ООО «Колос» имеет свидетельство о государственной регистрации № 744 от 08.04.1997года, свидетельство о постановке на налоговый учет 23 №002 2057 от 14.05.1999года, свидетельство о внесении в Единый Государственный реестр ОГРН – 1022303582355 от 18.12.2002 года.

С 01.01.2004 года ООО «Колос» перешло на уплату ЕСХН.

На протяжении всего периода 2023 года Обществом осуществлялась деятельность, направленная на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2023 года не изменился и составляет **427,5 тыс.** рублей.

По состоянию на 31 декабря 2023 года ООО «Колос» имеет собственной земли **281,2248 га**, из них 235,7242га - пашня; земли, арендованной у физических лиц **1755,1480 га**, в т.ч. 155,1480 га - пашня. Общая площадь обрабатываемых сельскохозяйственных земель (пашня) за 2023год составила **1988,9841га**. Площадь орошаемых земель составляет **910,99га**. Орошение позволило в 2023 году повторно засеять (летний сев после уборки озимых культур) и собрать урожай с площади 703,6га.

Численность работающих на 31.12.2023 года составила 44 человек. За год начислено и выдано заработной платы сотрудникам Общества 47124 тыс.руб., выплачено пособий – 33тыс.руб. Среднемесячная заработная плата по организации – 89250 рублей.
Учетная политика Общества на 2023 год утверждена Приказом № 60 от 27 декабря 2022 г.

2. Выручка (доходы), расходы

Основным видом деятельности ООО «Колос» является сельскохозяйственное производство и услуги в области растениеводства:

Расшифровка строки Отчета о финансовых результатах «Выручки» и «Себестоимость продаж» по состоянию на 31.12.2023 года

Продукция/Услуги/Работы	Выручка от реализации	
	2023 год	
	тыс. руб.	%
ПРОЧАЯ реализация		
Аренда помещения Пятерочка	2 816,37	1,03
Аренда земли	2 929,17	1,08
ТОВАРЫ ПОКУПН.(масло подсолнечное)	673,30	0,25
САХАР, меласса свеклов.	6 456,08	2,37
Материалы б/у отработанные	55,50	0,02
Сельское хоз-во		
КУКУРУЗА	2 729,20	1,00
КУКУРУЗА семена	14 709,10	5,40
Горошек ООО "ГринРэйКубань"	37 370,28	13,73
Сахарн.кукуруза ООО "ГринРэйКубань"	84 191,72	30,92
ПШЕНИЦА	31 816,46	11,69
САХАРНАЯ СВЕКЛА	3 275,20	1,20
СОЯ	7 538,64	2,77

ФАСОЛЬ овощная (летний сев)	14 739,33	5,41
Соя-семена услуги по выращиванию	26 103,80	9,59
ЯЧМЕНЬ озимый	14 462,79	5,31
Гибр.кукуруза-семена "МАС Сидс" 2023 (320,9га)	4 179,84	1,54
Гибрид.подсолнечник-семена "МАС Сидс" 2023 (81,9+17га)	17 787,09	6,53
Прочие сельхоз услуги	429,14	0,16
Итого:	**272 263,01**	**100,00**

Наименование расходов	Себестоимость реализованной продукции	
	2023 год	
	тыс. руб.	%
ПРОЧАЯ реализация		
Аренда помещения Пятерочка	576,14	0,28
ТОВАРЫ ПОКУПН.	673,18	0,33
САХАР	5 451,62	2,68
Материалы отработанные	53,28	0,03
Сельское хоз-во		
КУКУРУЗА	2 721,45	1,34
КУКУРУЗА семена	12 341,31	6,08
Горошек ООО "ГринРэйКубань"	27 744,54	13,66
Сахарн.кукуруза ООО "ГринРэйКубань"	61 631,64	30,35
ПШЕНИЦА	25 914,93	12,76
САХАРНАЯ СВЕКЛА	2 888,62	1,42
СОЯ	3 738,52	1,84
ФАСОЛЬ	12 088,71	5,95
Соя-семена услуги по выращиванию	21 781,91	10,73
ЯЧМЕНЬ	10 417,24	5,13
Гибр.кукуруза-семена "МАС Сидс" 2023 (320,9га)	3 545,00	1,75
Гибрид.подсолнечник-семена "МАС Сидс" 2023 (81,9+17га)	11 255,57	5,54
Прочие сельхоз услуги	267,96	0,13
Итого:	203 091,62	100,00

Расшифровка строки Отчета о финансовых результатах «Прочие доходы» и «Прочие расходы» по состоянию на 31.12.2023 года

Наименование доходов	Сумма, тыс.руб.
Курсовые разницы по расчетам в у.е.	33,79
Пени, штрафы, выплаты по суду	95,97
Реализация б/у основных средств	4 158,40
Возмещение затрат на дизельное топливо по заправке комбайнов	2 226,05
Отработанные, материалы б/у, металлолом	96,96
Безвозмездно полученное имущество	115,30
Прочие	3 796,53
Итого:	10 523,00

Наименование расходов	Сумма, тыс.руб.
Курсовые разницы по расчетам в у.е.	487,80
Реализация б/у основных средств	4 089,97
Претензия №4087 от 27.01.2023г ООО "ТЕХАДА"	3 500,00
Услуги банка	1 446,71
Штрафы, пени и неустойки к уплате	4,25
Спонсорская помощь	1 284,32
Возврат субсидии МСХ	23 584,67
Выплаты за счет прибыли	5 262,39
Раздел (межевание) зем.участка	3 880,00
Прочие	4 030,53
Итого:	47 570,64

В 2023г ООО «Колос» за счет собственных средств приобрело и построило основных средств на сумму **97427,94 тыс.рублей** (б/НДС), в т.ч. земельные участки сельскохозяйственного назначения **- 5850,00 тыс.рублей**.

Общая сумма налогооблагаемых ЕСХН доходов за 2023год составила – 366 313 374,51 руб., расходов – 409 176 557,52руб.

В состав расходов были включены следующие статьи:

Наименование	**Сумма, руб.**
Расходы на приобретение сырья, материалов и товаров	154 216 086,56
Услуги сторонних организаций **(без 08/3)**	45 845 356,62
Оплата труда без НДФЛ (включая алименты)	41 088 168,37
НДФЛ	6 035 865,00
Налоги и взносы	9 717 901,80
Приобретение основных средств (без земли)	80 836 212,65
Строительство ОС введено в эксплуатацию в 2023г -ОРОШЕНИЕ 2021-2023 - начато февраль 2022г	8 895 058,64
Земли (2017-2023г), 1/7 часть	5 624 285,72

Прочие расходы :	
Госпошлина ГИБДД, Гостехнадзор, Госприроднадзор, Юстиция, ТПП, Платон	73 773,00
Возврат Субсидий МСХ	23 584 671,79
Возврат Кредита	29 998 902,80
АДМИНИСТРАЦИЯ ГУЛЬКЕВИЧСКИЙ РАЙОН «аренда земли»	36 000,00
Реализованные отработанные, Б/У материалы	72 880,00
Услуги банка	1 446 713,41
Проценты по кредиту	1 700 431,16
Штрафы ГИБДД	4 250,00
ИТОГО РАСХОДЫ	**409 176 557,52**

Расшифровка строки баланса «Дебиторская задолженность» (с разбивкой по дебиторам, доля которых в общей сумме задолженности составляет более 5%) по состоянию на 31.12.2023 года

Предприятие – дебитор	Сумма, тыс. руб.	Предмет задолженности (с указанием реквизитов договоров № дата)	Дата возникновения	Дата погашения
В т.ч. со сроком погашения до 12 мес.	**82 889,00**			
ГРИН РЭЙ КУБАНЬ ООО	54 280,45	Договор А-68 от 30.12.2022 - Субаренда земли, Договор выращ.зел.горошка №У-340 от 30.12.2022 г., Договор выращ.сах.кукурузы №У-341 от 30.12.2022г.	31.07.2023г	05.03.2024г.
ФКМ ЛИЗИНГ ООО	17 748,20	Договор лизинга №13898-23-LA от 28.11.2023	06.12.2023г	28.11.2024г.
Слененко Сергей Владимирович	5 310,76	Договор №33 от 20.10.2023, счет №229 от 27.11.2023	21.09.2023г	01.05.2024г.
ЕВРОХИМ МХК АО	1 057,44	№Е200-000000600 от 18.07.2022. за СЗР	03.11.2023г.	01.03.2024г.
Прочие дебиторы с долей менее 5%	4 492,15			
В т.ч. со сроком погашения более 12 мес.				
В т.ч. просроченная дебиторская задолженность				
Прочие с долей менее 5%				
Итого:	82 889,00			

Расшифровка строки баланса «Кредиторская задолженность» (с разбивкой по кредиторам, доля которых в общей сумме задолженности составляет более 5%) по состоянию на 31.12.2023 года

Предприятие – кредитор	Сумма, тыс. руб.	Предмет задолженности (с указанием реквизитов договоров № дата)	Дата возникновения	Дата погашения
В т.ч. со сроком погашения до 12 мес.	**65 086,00**			
ООО "ПРИКУБАНСКИЙ"	420,00	Договор №36 от 17.11.2023 за сою	20.11.2023	30.04.2024
ООО "ИНТЕР ГРЕЙН"	1 686,10	Договор № ИГ/3/2023-26 от 28.06.2023 Спецификация № 3 от 04.12.2023г. За кукурузу	13.12.2023	30.03.2024
ООО "МАС СИДС"	60 223,14	на производство семян кукурузы №PRM_MAS/KOLOS_22/23 от 10.10.2022г., № PR_CR_MAS/ KOLOS_22/23 от 12.10.2022г.	20.06.2023	28.02.2024
ООО "КАСТ"	2 000,00	договор №459/05-23 от 31.05.2023 за культиватор	22.12.2023	30.04.2024
Налоги: НДС 4 кв.2023года	9 963,63		31.12.2023	25.03.2024
Прочие кредиторы с долей менее 5%	1 021,76			
Налог НДС с авансов	*-10 228,63*			
В т.ч. со сроком погашения более 12 мес.				
В т.ч. просроченная кредиторская задолженность				
Прочие с долей менее 5%				
Итого:	**65 086,00**			

Финансирование инвестиций в основные средства Обществом в 2023году производилось исключительно своими средствами.
Для приобретения удобрений, СЗР и гербицидов у АО "МХК "ЕВРОХИМ" и ИП Слененко Сергей Владимирович Обществом были привлечены кредитные средства КРАСНОДАРСКОГО РФ АО РОССЕЛЬХОЗБАНК в сумме 70 000 000,00 рублей.

В 2023г Обществом было начислено и уплачено:

- НДФЛ – 14 700 498,00 руб.,
- НДС – 18 369 283,43 руб. уплачено - 8 405 650,86 руб.,
- Земельный налог – 112 765,00 руб.,
- Транспортный налог – 702 862,00 руб.,
- Налог на имущество – 130 685,00 руб.,
- Водный налог – 5 532,00 руб.,
- Экология - 125,97 руб.,
- Взносы по единому тарифу - 8 373 969,25 руб.,
- Взносы в ФСС НС – 565 092,58 руб.

3. Финансовый результат

Финансовый результат по данным бухгалтерского учета, полученный от деятельности Общества в 2023 году составил **12714 тыс.руб.**

По налоговому учету получен убыток в сумме **42863,18 тыс. руб.**

При расчете ЕСХН учтены убытки прошлых лет:
2021год в сумме 7949785,59рублей,
2022год в сумме 3358746,00рублей.
База для целей налогообложения ЕСХН за 2023году отсутствует.

Директор
Демченко Д.А. _____

Главный бухгалтер
Скрябина И.А. _____