

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах*
за 2023 год

Организация (орган исполнительной власти)
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид деятельности
Организационно-правовая форма
Единица измерения:

Общество с ограниченной ответственностью "КубАгро"
Сельское хозяйство
ООО - общество с ограниченной ответственностью
тыс. руб

Форма по ОКУД				КОДЫ	
0710006				12	2023
Дата (число, месяц, год)				31	
по ОКПО				28029152	
ИНН				7113013074	
по ОКВЭД 2				01.11.11	
по КОПФ/ОКФС				12300	16
по ОКЕИ					384

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость**	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка			
						первоначальная стоимость**	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость**	накопленная амортизация		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
	за 2023 г.	5100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	5110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Нематериальные активы - всего													

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначаль- ная стоимость **	накопленная амортизация цифры ***	поступило	выбыло объектов		начислено амортизация- цифры ***	переоценка			
						первоначаль- ная стоимость **	накопленная амортизация- цифры ***		первоначаль- ная стоимость **	накопленная амортизация- цифры ***		
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>	<i>9</i>	<i>10</i>	<i>11</i>	<i>12</i>	<i>13</i>
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2023 г.	5200	237 535	(69 342)	103 886	(8 075)	2 648	(38 384)	-	-	333 346	(105 078)
	за 2022 г.	5210	195 626	(41 547)	41 909	-	-	(27 795)	-	-	237 535	(69 342)
	в том числе:											
	за 2023 г.	5201	✓ 80 869	(5 140)	41 733	-	-	(6 961)	-	-	122 602	(12 101)
	за 2022 г.	5211	✓ 76 120	(186)	4 749	-	-	(4 954)	-	-	80 869	(5 140)
	здания, сооружения и передаточные устройства											
	за 2023 г.	5202	✓ 90 880	(34 405)	6 112	-	2 648	(15 734)	-	-	88 917	(47 491)
	за 2022 г.	5212	✓ 61 308	(21 021)	29 572	-	-	(13 384)	-	-	90 880	(34 405)
	машины и оборудование											
	за 2023 г.	5203	✓ 64 048	(29 000)	56 041	-	-	(15 279)	-	-	120 089	(44 279)
	за 2022 г.	5213	✓ 56 865	(19 918)	7 183	-	-	(9 082)	-	-	64 048	(29 000)
	транспортные средства											
	за 2023 г.	5204	✓ 1 738	(797)	-	-	-	(410)	-	-	1 738	(1 207)
производственный и хозяйственный инвентарь												
за 2022 г.	5214	✓ 1 333	(422)	405	-	-	(375)	-	-	1 738	(797)	
рабочий скот												
за 2022 г.	5215	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

*На основании формы, утвержденной приказом Минфина России от 2 июля 2010 г. № 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций" (зарегистрирован Минюстом России 2 августа 2010 г., регистрационный № 18023), с изменениями, внесенными приказами Минфина России от 5 октября 2011 г. № 124н (зарегистрирован Минюстом России 13 декабря 2011 г., регистрационный № 22599), от 17 августа 2012 г. № 113н (зарегистрирован Минюстом России 4 октября 2012 г., регистрационный № 25592), от 4 декабря 2012 г. № 154н (зарегистрирован Минюстом России 29 декабря 2012 г., регистрационный № 26501), от 6 апреля 2015 г. № 57н (зарегистрирован Минюстом России 30 апреля 2015 г., регистрационный № 37103), от 6 марта 2018 г. № 41н (зарегистрирован Минюстом России 15 мая 2018 г., регистрационный № 51103), от 19 апреля 2019 г. № 61н (зарегистрирован Минюстом России 20 мая 2019 г., регистрационный № 54667).

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначаль- ная стоимость**	накопленная амортиза- ция ***	поступило	выбыло объектов		начислено амортиза- ция***	переоценка		первоначаль- ная стоимость**	накопленная амортиза- ция***
						первоначаль- ная стоимость**	накопленная амортиза- ция ***		первоначаль- ная стоимость**	накопленная амортиза- ция***		
	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
продуктивный скот	за 2023 г.	5206	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	5216	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023 г.	5207	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
многолетние насаждения	за 2022 г.	5217	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023 г.	5207.1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	5217.1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
другие виды основных средств	за 2023 г.	5209	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	5219	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	из них:	за 2023 г.	5209.1	-	-	-	-	-	-	-	-	-
земельные участки и объекты природопользования	за 2022 г.	5219.1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023 г.	5209.2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	земель	за 2022 г.	5219.2	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учитено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 2023 г.	5220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	5230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации основных средств - всего	за 2023 г.	5240	5 693	5 693	(5 693)	(5 693)	-
	за 2022 г.	5250	-	47 602	(41 909)	-	5 693

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя		Коды		За 2023 г.	За 2022 г.
1		2		3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего		5260		4 947	4 750
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего		5270		-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя		Коды		На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1		2		3	4	5
Передаваемые в аренду основные средства, числящиеся на балансе		5280		-	-	-
Передаваемые 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		141 364	126 253	126 634
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации		5284		-	-	-
Основные средства, переданные на консервацию		5285		-	-	-
Иное использование основных средств (заполн.)		5286		-	-	-

13

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка****	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка****	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка****					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
Долгосрочные - всего	за 2023 г.	5301	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	5311	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	за 2023 г.	5305	500	-	-	55 000	-	-	-	-	55 000	-
	за 2022 г.	5315	50 000	-	-	500	(50 000)	-	-	-	500	-
Финансовых вложений - итого	за 2023 г.	5310	50 000	-	-	55 000	(50 000)	-	-	-	55 000	-
	за 2022 г.	5310	50 000	-	-	500	(50 000)	-	-	-	500	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Количество	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себестоимость	выбыло		убытков от снижения стоимости	себестоимость		
							резерв под снижение стоимости	резерв под снижение стоимости				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
Запасы - всего	за 2023 г.	5400	138 054	-	584 918	(618 045)	-	-	104 927	-		
	за 2022 г.	5420	52 895	-	471 736	(386 577)	-	-	138 054	-		
в том числе:	за 2023 г.	5401	6 960	-	97 463	(94 181)	-	-	10 242	-		
	за 2022 г.	5421	5 970	-	95 074	(94 084)	-	-	6 960	-		
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2023 г.	5402	-	-	-	-	-	-	-	-		
	за 2022 г.	5422	-	-	-	-	-	-	-	-		
животные на выращивании и откорме	за 2023 г.	5403	31 192	-	211 402	(209 703)	-	-	32 891	-		
	за 2022 г.	5423	32 555	-	198 657	(200 020)	-	-	31 192	-		
готовая продукция и товары для перепродажи	за 2023 г.	5404	86 568	-	261 809	(286 583)	-	-	61 794	-		
	за 2022 г.	5424	14 370	-	154 653	(82 455)	-	-	86 568	-		
товары отгруженные	за 2023 г.	5405	-	-	-	-	-	-	-	-		
	за 2022 г.	5425	-	-	-	-	-	-	-	-		
расходы будущих периодов	за 2023 г.	5406	-	-	-	-	-	-	-	-		
	за 2022 г.	5426	-	-	-	-	-	-	-	-		
прочие запасы и затраты	за 2023 г.	5407	13 334	-	14 244	(27 578)	-	-	-	-		
	за 2022 г.	5427	-	-	23 352	(10 018)	-	-	13 334	-		

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4	5
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		поступление				Изменения за период			перевод из долго-срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)*****		притянуто-писья, проценты, штрафы и иные начис-ления*****	погашение	списание на финансовый резуль-тат*****	восстанов-ление резерва				
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего		за 2023 г. за 2022 г.	5501 5521	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
в том числе:														
расчета с покупателями и заказчиками		за 2023 г. за 2022 г.	5502 5522	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
авансы выданные		за 2023 г. за 2022 г.	5503 5523	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
прочие		за 2023 г. за 2022 г.	5504 5524	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего		за 2023 г. за 2022 г.	5510 5530	11 564 31 305	- -	687 207 328 013	- -	(666 510) (347 754)	- -	- -	- -	32 261 11 564	- -	
в том числе:														
расчета с покупателями и заказчиками		за 2023 г. за 2022 г.	5511 5531	1 591 -	- -	526 663 149 229	- -	(497 949) (147 638)	- -	- -	- -	30 305 1 591	- -	
авансы выданные		за 2023 г. за 2022 г.	5512 5532	9 970 19 011	- -	147 950 140 647	- -	(156 338) (149 688)	- -	- -	- -	1 582 9 970	- -	
прочие		за 2023 г. за 2022 г.	5513 5533	3 12 294	- -	12 594 38 137	- -	(12 223) (50 428)	- -	- -	- -	374 3	- -	
Итого		за 2023 г. за 2022 г.	5520 5520	12 564 31 305	- -	687 207 328 013	- -	(666 510) (347 754)	- -	- -	X X	32 261 11 564	- -	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Коды	На 31.12.2023		На 31.12.2022		На 31.12.2021	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5541	-	-	-	-	-	-
долгосрочная	5541	-	-	-	-	-	-
краткосрочная	5542	-	-	-	-	-	-

5.3. Наименование и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Коды	Остаток на начало года	Изменения за период				перенос из долго- в кратко- срочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло			
				в результате хозяйствен- ных операций (сумма долга по сделке, опера- ции)*****	привлече- ния, проценты, штрафы и иные начисле- ния*****	погашение	списание на финансовый резуль- тат*****		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2023 г.	5551	5 318	50 000	-	(5 318)	-	-	50 000
	за 2022 г.	5571	44 000	-	-	(38 682)	-	-	5 318
	за 2023 г.	5552	5 318	50 000	-	(5 318)	-	-	50 000
	за 2022 г.	5572	44 000	-	-	(38 682)	-	-	5 318
кредиты	за 2023 г.	5553	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	5573	-	-	-	-	-	-	-
займы	за 2023 г.	5554	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	5574	-	-	-	-	-	-	-
прочие	за 2023 г.	5560	111 723	520 771	-	(563 725)	-	-	68 769
	за 2022 г.	5580	59 649	347 753	-	(295 679)	-	-	111 723
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2023 г.	5561	15 848	255 724	-	(267 758)	-	-	3 814
	за 2022 г.	5581	7 264	193 549	-	(184 965)	-	-	15 848
в том числе:	за 2023 г.	5562	-	143 100	-	(143 100)	-	-	-
	за 2022 г.	5582	-	11 150	-	(11 150)	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками	за 2023 г.	5563	4 287	71 947	-	(65 625)	-	-	10 609
	за 2022 г.	5583	452	40 507	-	(36 672)	-	-	4 287
авансы полученные	за 2023 г.	5564	67 083	50 000	-	(62 737)	-	-	54 346
	за 2022 г.	5584	50 000	67 083	-	(50 000)	-	-	67 083
расчеты по налогам и сборам	за 2023 г.	5565	16 000	-	-	(16 000)	-	-	-
	за 2022 г.	5585	-	16 000	-	-	-	-	16 000
кредиты	за 2023 г.	5566	8 505	-	-	(8 505)	-	-	-
	за 2022 г.	5586	1 933	19 464	-	(12 892)	-	-	8 505
займы	за 2023 г.	5550	117 041	570 771	-	(569 043)	-	X	118 769
	за 2022 г.	5570	103 649	347 753	-	(334 361)	-	X	117 041
прочие									
Итого									

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Коды	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
долгосрочная	5591	-	-	-
из нее:				
по кредитам	5592	-	-	-
займам	5593	-	-	-
в том числе:				
краткосрочная	5594	-	-	-
из нее:				
по кредитам	5595	-	-	-
займам	5596	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы по обычным видам деятельности)

Наименование показателя	Коды	3а 2023 г.	3а 2022 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	100 939	108 714
Затраты на оплату труда	5620	21 326	17 731
Отчисления на социальные нужды	5630	2 135	2 164
Амортизация	5640	29 810	25 204
Прочие затраты	5650	12 390	5 808
Итого по элементам затрат	5660	166 600	159 621
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	5670	-	(70 835)
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-], уменьшение [+]):	5680	23 075	-
Итого расходов по обычным видам деятельности	5600	189 675	88 786

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Коды	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	608	1 318	(925)	-	1 001

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Коды	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4	5
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
объекты основных средств	5801	-	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	5802	-	-	-
из них: вексели	5802.1	-	-	-
прочее	5803	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
объекты основных средств	5811	-	-	-
из них: переданные в залог	5811.1	-	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	5812	-	-	-
из них: переданные в залог	5812.1	-	-	-
прочее	5813	-	-	-
из них: переданные в залог	5813.1	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Коды	За 2023 г.	За 2022 г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	730	-
в том числе:			
на компенсацию текущих расходов (стр. 5901.1+ 5901.2+ 5901.3+ из них:	5901	730	-
на растениеводство	5901.1	730	-
на животноводство	5901.2	-	-
на прочие цели	5901.3	-	-
на компенсацию убытков по чрезвычайным ситуациям (стихийные бедствия, пожары, наводнения, эпидемии)	5901.4	-	-
на капитальные вложения во внеоборотные активы (стр. 5905.1+ 5905.2+ 5905.3+ 5905.4)	5905	-	-
из них:			
на капитальные вложения в коренное улучшение земель	5905.1	-	-
на строительство, реконструкцию, модернизацию производственных объектов (включая приобретение оборудования и строительно-монтажные работы)	5905.2	-	-
на закупку сельскохозяйственной техники	5905.3	-	-
на прочие цели	5905.4	-	-
в том числе: строительство объектов социальной сферы	5905.5	-	-
СТРАВАНО: из строки 5905 - сумма государственной помощи, не включенная в доходы отчетного периода	5905.6	-	-

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
	2	3	4	5	6	7
Бюджетные кредиты - всего	за 2023 г.	5910	-	-	-	-
	за 2022 г.	5920	-	-	-	-

** В случае пересчета в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.

*** Некоммерческая организация графа "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" имеет соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".

**** Накопленная амортизация определяется как:

разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость; начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость; величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;

***** Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в отчетном периоде.

***** Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в отчетном периоде.

Руководитель

Главный бухгалтер

(при наличии)



 (подпись)

 Жигалова Наталья Николаевна

 (расшифровка подписи)

№ 01/23 от 06.05.23

 Карпов Руслан Юрьевич

 (расшифровка подписи)

18