

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 "СПК Партнер-Агро"

Сельское хозяйство

ООО - общество с ограниченной ответственностью

тыс. руб

Форма по ОКУД		КОДЫ	
Дата (число, месяц, год)		0710006	
по ОКТО	31	12	2023
ИНН	38414750		
по ОКВЭД 2	6126007823		
по ОКОПФ/ОКОС	65	01.11.11	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	переселенка		первоначальная амортизация	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						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	
Нематериальные активы - всего	за 2023 г.	5100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2022 г.	5110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***	поступило	выбыло объектов		начислено амортизация***	переселенка		первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***
						первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***		первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Основные средства (без учета доходящих вложений в материальные ценности) - всего	за 2023 г.	5200	579 986	(100 789)	104 325	(25 385)	2 934	(63 308)	-	-	658 926	(161 163)
	за 2022 г.	5210	343 373	(70 281)	183 239	(23 002)	8 265	(38 275)	76 376	(498)	579 986	(100 789)
	за 2023 г.	5201	76 667	(21 410)	13 862	-	-	(6 524)	-	-	90 529	(27 934)
	за 2022 г.	5211	55 567	(19 039)	-	-	-	-	21 100	(2 371)	76 667	(21 410)
	за 2023 г.	5202	274 909	(60 300)	31 777	(5 000)	1 458	(38 336)	-	-	301 686	(97 178)
	за 2022 г.	5212	151 808	(36 093)	123 906	(100)	100	(25 255)	(705)	-	274 909	(60 300)
	за 2023 г.	5203	43 756	(11 245)	11 040	(120)	54	(8 475)	-	-	54 676	(19 666)
	за 2022 г.	5213	29 346	(3 153)	14 291	-	-	(6 267)	119	175	43 756	(11 245)
	за 2023 г.	5204	1 723	(1 548)	-	-	-	(79)	-	-	1 723	(1 627)
	за 2022 г.	5214	2 284	(2 284)	1 374	-	-	(175)	(1 935)	911	1 723	(1 548)
	за 2023 г.	5205	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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 № 23592), 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 ***	-		-	-		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
продуктивный скот	за 2023 г.	5206	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	5216	11 805	(7 690)	8 008	(318)	-	-	-	-	-	-	-
многолетние насаждения	за 2023 г.	5207	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	5217	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них: виноградарники	за 2023 г.	5207.1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	5217.1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
другие виды основных средств	за 2023 г.	5209	182 931	(6 286)	47 646	(20 265)	1 422	(9 894)	-	-	-	210 312	(14 758)
	за 2022 г.	5219	92 563	(22)	43 668	(11 097)	157	(6 260)	57 797	(161)	-	182 931	(6 286)
из них: земельные участки и объекты природопользования	за 2023 г.	5209.1	182 598	(6 187)	47 494	(20 265)	1 422	(9 792)	-	-	-	209 827	(14 557)
	за 2022 г.	5219.1	92 136	-	43 668	(11 003)	73	(6 260)	57 797	-	-	182 598	(6 187)
капитальные вложения на коренное улучшение земель	за 2023 г.	5209.2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	5219.2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 2023 г.	5220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	5230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавשרшенные капиталыные 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 увеличения стоимости		
Незавשרшенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации основных средств - всего	1	2	3	4	5	6	7	8
	за 2023 г.	за 2022 г.	5240	49	94 976	-	(94 236)	789
			5250	1 581	204 068	(22 561)	(183 239)	49

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

Наименование показателя	Коды	За 2023 г.	За 2022 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	1	2	3
		5260	7 982
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	1	2	3
		5270	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Коды	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	1	2	3	4
		5280	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	1	2	3	4
		5281	-	4 577
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	1	2	3	4
		5282	-	64 718
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	1	2	3	4
		5283	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	1	2	3	4
		5284	-	-
Основные средства, переданные на консервацию	1	2	3	4
		5285	-	-
Иное использование основных средств (заполн)	1	2	3	4
		5286	-	-

4.2. Записи в залоге

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

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

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		Изменения за период				На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло		перевод из долго-срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по списанию)*****	принятую-шлюшь процентов, штрафы и иные начисления*****	погашение	списание на финансовый результат*****				восстановленные резервы
	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2023 г.	5501	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	5521	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	за 2023 г.	5502	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	5522	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	за 2023 г.	5503	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	5523	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	за 2023 г.	5504	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	5524	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2023 г.	5510	41 390	-	52 840	-	(22 880)	-	-	-	71 350	-
	за 2022 г.	5530	68 162	-	37 662	-	(64 434)	-	-	-	41 390	-
в том числе:	за 2023 г.	5511	22 670	-	5	-	(12 253)	-	-	-	10 422	-
	за 2022 г.	5531	54 385	-	22 580	-	(54 295)	-	-	-	22 670	-
расчеты с покупателями и заказчиками	за 2023 г.	5512	18 092	-	52 011	-	(10 105)	-	-	-	59 998	-
	за 2022 г.	5532	9 321	-	14 960	-	(6 189)	-	-	-	18 092	-
авансы выданные	за 2023 г.	5513	628	-	824	-	(522)	-	-	-	930	-
	за 2022 г.	5533	4 456	-	122	-	(3 950)	-	-	-	628	-
прочие	за 2023 г.	5500	41 390	-	52 840	-	(22 880)	-	-	X	71 350	-
	за 2022 г.	5520	68 162	-	37 662	-	(64 434)	-	-	X	41 390	-

5.2. Прочерченная 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							
краткосрочная	5542	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Коды	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в кратко- срочную задолженность		
				в результате хозяйствен- ных операций (сумма долга по списа- нию)*****	причитаю- щиеся 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	225 267	59 443	-	(83 909)	-	-	200 801	
	за 2022 г.	5571	77 052	203 943	-	(55 728)	-	-	225 267	
	за 2023 г.	5552	168 732	12 094	-	(48 050)	-	-	132 776	
	за 2022 г.	5572	77 052	119 972	-	(28 292)	-	-	168 732	
кредиты	за 2023 г.	5553	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2022 г.	5573	-	-	-	-	-	-	-	
займы	за 2023 г.	5554	56 535	47 349	-	(35 859)	-	-	68 025	
	за 2022 г.	5574	-	83 971	-	(27 436)	-	-	56 535	
прочие	за 2023 г.	5560	173 068	225 731	12 684	(185 752)	-	-	225 731	
	за 2022 г.	5580	66 223	116 850	8 632	(18 637)	-	-	173 068	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2023 г.	5561	20 434	79	-	(20 434)	-	-	79	
	за 2022 г.	5581	71	20 434	-	(71)	-	-	20 434	
в том числе:	за 2023 г.	5562	46 409	75 748	-	(46 409)	-	-	75 748	
	за 2022 г.	5582	652	46 409	-	(652)	-	-	46 409	
авансы полученные	за 2023 г.	5563	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2022 г.	5583	122	7	-	(129)	-	-	-	
расчеты по налогам и сборам	за 2023 г.	5564	100 000	149 904	12 684	(112 684)	-	-	149 904	
	за 2022 г.	5584	50 000	50 000	8 127	(8 127)	-	-	100 000	
кредиты	за 2023 г.	5565	6 225	-	-	(6 225)	-	-	-	
	за 2022 г.	5585	15 000	-	505	(9 280)	-	-	6 225	
займы	за 2023 г.	5566	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2022 г.	5586	378	-	-	(378)	-	-	-	
прочие	за 2023 г.	5550	398 335	285 174	12 684	(269 661)	-	X	426 532	
	за 2022 г.	5570	143 275	320 793	8 632	(74 365)	-	X	398 335	
Итого										

5.4. Прочерченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Коды	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4	5
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	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	124 998	179 298
Затраты на оплату труда	5620	14 049	15 604
Отчисления на социальные нужды	5630	3 033	3 231
Амортизация	5640	63 308	38 275
Прочие затраты	5650	943	20 940
Итого по элементам затрат	5660	206 331	257 348
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	5670		
незавершенного производства, готовой продукции и др.		-	(78 090)
(прирост [-],	5680	752	
уменьшение [+])			-
Итого расхода по обычным видам деятельности	5690	207 083	179 258

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Коды	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как набыточная сумма	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	287	85	-	-	372

8. Обесценения 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: векселя	5802.1	-	-	-
прочие	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	-	-	-
прочие	5813	-	-	-
из них: переданные в залог	5813.1	-	-	-

Наименование показателя	Коды	За 2023 г.	За 2022 г.
Получено бюджетных средств - всего	2	3	4
в том числе:	5900	2 369	4 184
на компенсацию текущих расходов (стр.5901.1+ 5901.2+ 5901.3+ 5901.4)	5901	2 369	4 184
из них:	5901.1	2 369	4 184
на растениеводство	5901.2	-	-
на животноводство	5901.3	-	-
на прочие цели	5901.4	-	-
на компенсацию убытков по чрезвычайным ситуациям (стихийные бедствия, пожары, наводнения, эпидемии)	5905	-	-
на капитальные вложения во внеоборотные активы (стр.5905.1+ 5905.2+ 5905.3+ 5905.4)	5905.1	-	-
из них:	5905.2	-	-
на капитальные вложения в коренное улучшение земель на строительство, реконструкцию, модернизацию производственных объектов (включая приобретение оборудования и строительного-монтажные работы)	5905.3	-	-
на закупку сельскохозяйственной техники	5905.4	-	-
на прочие цели	5905.5	-	-
в том числе: строительство объектов социальной сферы	5905.6	-	-
СТРАВАНО: из строк 5905 - сумма государственной помощи, не включенная в доходы отчетного периода			

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

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

*** Некоммерческая организация графы "Накопления амортизации" и "Накопления амортизации" имеет соответственно "Накопленный износ" и "Накопленный износ".

**** Накопления корректировка определяется как:

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

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

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

Руководитель

(подпись)

Чекин С.А.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер
(при наличии)

Ченцова Т.М.
(расшифровка подписи)

