

ООО «СХП «АЛЕКСАНДРИЯ»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2023 год

1. Общие сведения

Юридический адрес: 357840 Ставропольский край Георгиевский район ст. Александрийская пер. Комсомольский д. 14

Почтовый адрес: 357840 Ставропольский край Георгиевский район ст. Александрийская пер. Комсомольский д. 14

Уставный капитал равен размеру 4 000 000,00 рублей. Изменения размера уставного капитала Общества не было.

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:

- 2023 год – 86 человек
- 2022 год – 91 человек

Основные виды деятельности Общества в 2023 году:

ОКВЭД 01.11.1; 01.11.3 – выращивание, переработка, хранение и реализация зерновых, зернобобовых, масличных культур.

Директор Общества – Сорокин Сергей Алексеевич на основании приказа № 106 от 07.08.2018г.

Главный бухгалтер Общества – Жукова Людмила Александровна

2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

2.1 Основа представления

Данная информация, сопутствующая бухгалтерской отчетности, сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества на 2023г., утвержденной приказом № 209 от 29.12.2023г., которая подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», ПБУ 1/2008 «Учетная политика предприятия» (Приказ Минфина РФ от 11.03.2009 №22) и других нормативных актов. В составе информации раскрывается следующая информация (п.п. 31,39 ПБУ 4/99):

2.2 Основные средства

Учет основных средств осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01, утвержденного приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 г. № 26н. (редакции Приказа от 18.09.2006 № 116н) с учетом всех изменений и дополнений.

2.3 Порядок отнесения объектов к основным средствам

В составе основных средств отражены земельные участки (льгота по налогу на имущество), транспортные средства и другие аналогичные объекты, используемые в качестве средств труда при производстве продукции, выполнение работ или оказания услуг, либо для управления Общества в течение периода, превышающего 12 месяцев, стоимостью более 100000,00 руб.

2.4 Переоценка объектов основных средств

Переоценка основных средств не производилась.

2.5 Амортизация объектов основных средств

Амортизация начисляется с 1-го числа месяца, следующего за месяцем ввода в эксплуатацию конкретных объектов основных средств. Амортизация начисляется линейным способом. По земельным участкам и объектам, не прошедшим государственную регистрацию, а также по объектам, переведенным на консервацию на срок более трех месяцев, амортизация не начисляется.

2.6 Нематериальные активы на предприятии отсутствуют

2.7 Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных Запасов» ПБУ 5/01, утвержденного приказом Минфина РФ от 9 июня 2001 г. № 44н. с учетом изменений от 25.10.10

Материально-производственные запасы, используемые при производстве продукции, оказания услуг, выполнения работ, товары, готовая продукция отражены в бухгалтерском балансе по фактической себестоимости, с учетом затрат по доставке материалов для производства и строительства и товаров до настоящего местонахождения, и доведения их до состояния

пригодного к использованию. Оценка материально-производственных запасов при их списании по направлениям расходования осуществляется по средней себестоимости.

2.8 Выручка от продаж

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 32н.

Выручка от продажи продукции (выполнения работ, оказания услуг) является доходом от обычных видов деятельности и отражается в бухгалтерской отчетности при одновременном соблюдении следующих условий:

- 1) имеется право на получение выручки;
- 2) существует уверенность в поступлении экономических выгод;
- 3) право собственности на продукцию перешло к покупателю, работа принята заказчиком, услуга оказана;
- 4) сумма выручки и расходы, которые произведены (будут произведены), могут быть определены.

Выручка от продаж в отчетности показана за минусом налога на добавленную стоимость.

2.9. Заемные средства

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденный приказом Минфина РФ от 06.10.2008 №107н.

Заемные средства, срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 месяцев, в момент, когда по условиям договора займа и (или) кредита до возврата основной суммы долга остается менее 365 дней, не переводятся предприятием из долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную задолженность.

Включение заемщиком дополнительных затрат, связанных с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств, производится в отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы.

2.10. Добавочный капитал и резервный капитал отсутствуют.

2.11 Учет расчетов по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль, условного дохода/расхода, постоянных и отложенных налоговых активов, обязательств, раскрывается в налоговом учете в соответствии с Положением ПБУ 18/02.

3. Расшифровки и пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках

3.1 код 11501 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период год	код	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	поступило	выбыло	Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства всего	2023		237051	-119838	50392	-1708	-13635	285737	-133474
	2022		201395	-92465	36280	-624	-27373	237051	-119838
В т.ч. Здания	2023		13751	-4638			-280	13751	-4918
	2022		13751	-4418			-220	13751	-4638
Машины, Оборудование	2023		110762	-81951	46831		-11525	157593	-93477
	2022		96103	-59385	15118	-459	-22566	110762	-81951
Транспортные средства	2023		48549	-33128		-1708	54	46841	-33074
	2022		43064	-28543	5650	-165	-4585	48549	-33128
Сооружения	2023		14729	-121	238		-1875	14967	1996
	2022		1075	-119	13654		-2	14729	-121
Земельные участки	2023		49260		3324		-9	52585	-9
	2022		47402		1858			49260	

3.2 код 1230 Дебиторская задолженность

Перечень предприятий-дебиторов (покупатели)
по состоянию на 31.12.2022 г.

NN п/п	Наименование предприятия - дебитора	ИНН	За что образована	Дата возникнове ния задолженно сти	дата предполагаемо го погашения задолженности	Остаток дебиторской задолженности в рублях	
						срочный	Просроче нный
1	2	3		6	7	4	5
1	ЗАО Стеклопластик ст. Александрийская	ИНН 2625032659	за аренду	дек 23	янв.24	262 600,00	-
2	ООО Шаумянское п.Шаумянский	ИНН 2625027987	за продукцию	дек 23	янв.24	2 800 833,60	
3	Демянова В.А. СК ст. Александрийская	ИНН 262502238533	за услуги	дек 23	янв.24	2 048,93	
4	ООО СХП Свободный труд с.Новоселицкое	ИНН 2616008385	за продукцию	дек 23	янв.24	480 516,67	
5	Колесникова В.В. ИП ст. Подгорная	ИНН 262501690031	за хлеб	дек 23	янв 24	1 750,00	
	Всего					3 547 749,20	0

Перечень предприятий-дебиторов (прочие)
по состоянию на 31.12. 2022 года

NN п/п	Наименование предприятия - дебитора	ИНН	за что	Дата возникнове ния задолженно сти	дата предпо лагаемо го погаше ния задолже нности	Остаток дебиторской задолженности в рублях	
						срочный	просроченный
1	2	3		6	7	4	5
1	ООО АТМ г. Ставрополь	ИНН 2636040330	запчасти	дек 23	янв.24	10,79	-
2	ООО Джи Пи Си Рус г. Ростов-на-Дону	ИНН 6167108933	ГСМ	дек 23	янв 24	7 556,27	
3	НК Роснефть- Ставрополье г.Ставрополь	ИНН 2636035027	бензин	дек 23	янв.24	13 177,12	
4	ООО РН-Карт г.Москва	ИНН 7743529527	бензин	дек 23	янв.24	6 271,58	
5	ООО ТД СельмашСервис г.Волгоград	ИНН 3442105929	услуги	дек 23	янв.24	2,09	-
6	Салпагаров Ю.А. ИП г.Усть-Джегута	ИНН 090900167786	материалы	дек.23	янв.24	10 600,00	-
7	Расчеты по кредитам с работниками		займы	дек.23	янв.24	2 030 000,00	
8	Техсервис ЗАО г. Георгиевск	ИНН 2625001900	услуги	дек 23	янв.24	40 700,00	
9	ООО Технополис п.Иноземцево	ИНН 2627014863	запчасти	дек 23	янв 24	1 200,00	
10	Инертстрой ООО ст. Зольская	ИНН 2609025407	материалы	дек.23	янв.24	24 247,20	
11	СБСВ-Ключавто Минеральные Воды ООО г.Минеральные Воды	ИНН 2630042571	услуги	дек 23	янв.24	2 460,86	
12	ООО Трубокомплект г.Лермонтов	ИНН 2629005536	запчасти	дек.23	янв.24	779,49	

13	Росагролизинг ООО г.Москва	ИНН 7704221591	лизинг	дек.23	январ.24	18 272,17	
14	Росагролизинг ООО г.Москва	ИНН 7704221591	ЛИЗИНГ	дек.23	январ.24	320 375,41	
15	АО ВТБ Лизинг г.Пятигорск	ИНН 7709378229	ЛИЗИНГ	дек.23	январ.24	163 006,87	
16	Балтийский лизинг г.Санкт-Петербург	ИНН 7826705374	ЛИЗИНГ	дек.23	январ.24	713 556,00	
17	ООО Карьер с. Солдато- Александровское	ИНН 2619010287	материалы	дек.23	январ.24	50 000,00	
18	Галеев М.Г. Г.Ессентуки	ИНН 262600850007	займы	дек.23	январ.24	2 500 000,00	
19	Свободный труд ТК с.Новоселицкое	ИНН 2616800142	займы	дек.23	январ.24	950 000,00	
20	Шаумяновское ООО п.Шаумянский	ИНН 2625027987	займы	дек.23	январ.24	8 200 000,00	
21	Шурупов Н.П. с.Новоселицкое	ИНН 261600024658	займы	дек.23	январ.24	10 500 000,00	
22	ООО ТК Свободный труд с.Новоселицкое	ИНН 2616800142	запчасти	дек.23	январ.24	147 338,00	
23	Расчеты по налогам и сборам		налоги	дек.23	январ.24	401 348,45	
24	РСХБ-Страхование АО СК г.Москва	ИНН 3328409738	страхование	дек.23	январ.24	2 638 266,32	
25	Ставропольрегионгаз г.Ставрополь	ИНН 2635048440	услуги	дек.23	январ.24	54 595,43	
	Всего					28 793 764,05	

3.3 код 1520 Кредиторская задолженность

Перечень предприятий-кредиторов (поставщики) по состоянию на 31.12.2022 г.

N п/п	Наименование предприятия - кредитора	ИНН	за что	Дата возникнов ения задолженн ости	дата предполог аемого погашения задолженн ости	Остаток кредиторской задолженности в рублях	
						срочный	просроченный
2	3			6	7	4	5
1	ООО Агро Рост ст.Ессентукская	ИНН 2618801092	ХСЗР	дек.23	январ.24	13 701 000,00	
2	ВымпелКом ПАО г.Москва	ИНН 7713076301	услуги	дек.23	январ.24	10 052,03	
3	Бондарев В.Н. ИП г.Пятигорск	ИНН 263208434694	услуги	дек.23	январ.24	35 000,00	
4	Исакова С.В. ИП ст.Георгиевская	ИНН 262512943742	запчасти	дек.23	январ.24	80 724,00	
5	ЖКХ ООО г.Пятигорск	ИНН 2630040574	услуги	дек.23	январ.24	8 174,13	
6	Скорнякова С.Н. ИП ст.Александровская	ИНН 262510337993	услуги	дек.23	январ.24	373 390,00	
7	Русснаб-юг ООО г.Краснодар	ИНН 2310193109	запчасти	дек.23	январ.24	120,65	
8	Ростелеком ПАО г.Ставрополь	ИНН 7707049388	услуги	дек.23	январ.24	1 964,77	
9	Подгорное ООО СХП ст.Подгорная	ИНН 2625029825	услуги	дек.23	январ.24	8 516 936,43	
10	Ташир ООО г.Георгиевск	ИНН 2625036540	услуги	дек.23	январ.24	93 000,00	
11	Реалграмм ООО г.Ставрополь	ИНН 2635074954	нефтепрод укты	дек.23	январ.24	1 996 275,00	

12	Ставропольэнергосбыт ООО г.Георгиевск	ИНН 2626033550	услуги	дек 23	январ.24	188 165,21	
13	Стация защиты растений г.Ставрополь	ИНН 2635027270	услуги	дек 23	январ.24	0,50	
Всего						25 004 802,72	

Перечень предприятий-кредиторов (прочие)
по состоянию на 31.12.2022 г.

N п/п	Наименование предприятия - кредитора	ИНН	за что	Дата возникнов ения задолженн ости	дата предпол огаемого погашени я задолжен ности	Остаток кредиторской задолженности в рублях	
						срочный	просроченный
1	2	3		6	7	4	5
1	Расчёты с арендодателями за с/х продукцию		аренду	дек 23	январ. 24	2 966 264,60	
2	Расчеты по налогам и сборам		налоги	дек.23	январ.24	636 151,16	
3	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		взносы	дек 23	январ.24	1 189 768,67	
4	РСХБ-Страхование АО СК г.Москва	ИНН 3328409738	страховани е	дек.23	январ.24	1 506 892,21	
5	Степь ТДАгрохолдинг ООО ст.Челбасская	ИНН 6163101430	продукция	дек 23	январ. 24	28 756 954,54	
6	Белоусова Л.А. ИП ст. Подгорная	ИНН 262500804293	хлеб	дек 23	январ. 24	2 887,50	
7	Росагролизинг ООО г.Москва	ИНН 7704221591	ЛИЗИНГ	дек 23	январ. 24	47 239,10	
Всего						35 106 157,78	

Перечень кредиторов (Учредители)
по состоянию на 31.12.2022 г.

N п/п	Наименование предприятия - кредитора	ИНН	за что	Дата возникнов ения задолженн ости	дата предпол огаемого погашени я задолжен ности	Остаток кредиторской задолженности в рублях	
						Срочный	Просроченный
1	2	3		6	7	4	5
1	Галеев М.Г. Г.Ессентуки	ИНН 262600850007	выплата дивидендов 2021г.	дек 23	январ.24	1 078 802,59	
2	Шурупов Н.П. с.Новоселицкое	ИНН 261600024658	выплата дивидендов 2021г.	дек 23	январ. 24	1 078 802,59	
Всего						2 157 605,18	

	31.12.2021	31.12.2022	тыс. руб. 31.12.2023
Нераспределенная прибыль прошлых лет	51523	132135	129883
Нераспределенная прибыль отчетного года	129410	145160	118007

3.5 код 1410 Долгосрочные обязательства

	31.12.2021	31.12.2022	тыс. руб. 31.12.2023
1. Кредиты и займы в т.ч.			29032
Кредиты, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты:			29032

3.6 код 1510 Краткосрочные заемные средства

	31.12.2021	31.12.2022	тыс. руб. 31.12.2023
Кредиты, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	49955	44366	50000
Итого:	49955	44366	50000

3.7 Выручка от продаж

	2021	2022	тыс. руб. 2023
Выручка от реализации продукции	274348	364660	359916
Итого:	274348	364660	359916

Выручка всего: от сельхоз/деятельности – 99,21%, не сельхоз/деятельность – 0,79%.

Анализ прибыли по видам номенклатуры (руб.) за 2023 г.			
Виды номенклатуры	Выручка	Себестоимость	Прибыль
Пшеница	140 815 395	98 066 140	42 749 255
Кукуруза	139 713 180	80 180 643	59 532 537
Рапс	12 993 736	11 633 381	1 360 355
Горох	15 225 382	6 101 619	9 123 763
Ячмень	9 151 491	9 088 722	62 769
Лен	11 576 228	8 024 888	3 551 340
Хлеб	2 095 879	1 863 528	232 351
Подсолнечник	28 243 600	13 118 773	15 124 827
Мука	8 670	5 915	2 755
Отруби	92 455	57 855	34 600
Итого	359 916 016	228 141 464	131 774 552

3.8 Затраты на производство и реализацию продукции (работ, услуг) :

	2021	2022	тыс. руб. 2023
Материальные затраты	127318	156122	138306
Затраты на оплату труда, в том числе отчисления во внебюджетные фонды	36313	43418	47811
Амортизация основных средств	11504	13573	15343
Прочие затраты	20246	17690	21282
Итого:	195381	230803	222742
Изменение остатков (Прирост[+], уменьшение[-])	-63872	-20815	5399
Незавершенного производства	91205	89924	103178

3.9 код 2340 Прочие доходы

	2021	2022	2023	тыс. руб.
Прочие операционные доходы	1804	564	647	
Возмещение с/хоз. убытков к получению	24	41	0	
Прочие внереализ. доходы (оприх. материалов)	2461	5177	4890	
Итого :	4289	5782	5537	

3.10 код 2350 Прочие расходы

	2021	2022	2023	тыс. руб.
Прочие операционные расходы (аренда)	200	191	286	
Прочие внереализационные расходы	3105	3302	4749	
Прочие косвенные расходы (налоги)	325	348	481	
Итого:	3965	3841	5516	

4. Условные факты хозяйственной деятельности:

На отчетную дату Организация не имеет:

- Неразрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет;
- Выданные до отчетной даты гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили;
- Учтенные (дисконтированные) до отчетной даты векселя, срок платежа по которым не наступил до отчетной даты;
- Какие-либо осуществленные до отчетной даты действия др. организаций или лиц, в результате которых организация должна получить компенсацию, величина которой является предметом судебного разбирательства;
- Выданные организацией гарантийные обязательства в отношении проданных ею в отчетном периоде продукции, товаров, выполненных работ, оказанных услуг;
- Обязательств в отношении охраны окружающей среды;
- Продаж или прекращение какого-либо направления деятельности организации, закрытие подразделений организации или их перемещение в другой географический регион и др;
- Другие аналогичные факты.

5. Осуществленные после отчетной даты крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений

- После отчетной даты Общество не осуществляло сделок, связанных с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений.

6. Информация по прекращаемой деятельности

В 2022г. виды деятельности Обществом не прекращались.

7. Чистые активы Общества

Показатель	2021 год	2022 год	тыс. руб. 2023 год
Чистые активы	183656	277295	247890
Уставный капитал	4000	4000	4000



Директор ООО «СХП «Александрия»

Главный бухгалтер

Сорокин С. А.

Жукова Л. А.