

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		поступило	Изменения за период			пересчета		На конец периода	
			первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***		выбыло объектов	накопленная амортизация***	начислено амортизация***	первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***	первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
продуктивный скот	за 2023 г.	5206	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	5216	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
многолетние насаждения	за 2023 г.	5207	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	5217	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них: виноградники	за 2023 г.	5207.1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	5217.1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
другие виды основных средств	за 2023 г.	5209	23592	109	721	-	-	3	-	-	24313	112
	за 2022 г.	5219	22981	106	611	-	-	3	-	-	23592	109
земельные участки и объекты капитальные вложения на коренное улучшение земель	за 2023 г.	5209.1	23160	-	721	-	-	-	-	-	23881	-
	за 2022 г.	5219.1	22660	-	500	-	-	-	-	-	23160	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 2023 г.	5219.2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 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 незавершенные операции по приобретению, модернизации основных	за 2023 г.	5240	-	13517	4	7	8
	за 2022 г.	5250	-	48814	48814	-	-

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

Наименование показателя	Период	Коды	Изменения за период	
			увеличение стоимости	уменьшение стоимости
1	2	3	4	5
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	за 2023 г.	5260	5260	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	за 2022 г.	5270	-	48814

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	списано	
1	2	3	4	5	6	7
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	за 2023 г.	5280	-	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	за 2022 г.	5281	-	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	за 2023 г.	5282	-	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной	за 2023 г.	5283	-	-	-	-
Основные средства, переданные на консервацию	за 2023 г.	5284	-	-	-	-
Иное использование основных средств (залог)	за 2023 г.	5285	-	-	-	-
	за 2022 г.	5286	-	-	-	-

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****	выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка****
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочные - всего	за 2023 г.	5301	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	5311	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	за 2023 г.	5305	70000	-	440000	420000	-	-	-
	за 2022 г.	5315	33000	-	500000	463000	-	-	-
Финансовых вложений - итого	за 2023 г.	5300	70000	-	440000	420000	-	-	-
	за 2022 г.	5310	33000	-	500000	463000	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Коды	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4	5
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период		На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости		себестоимость	выбыло	себестоимость	убытков от снижения стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Запасы - всего	за 2023 г.	5400	144394	-	395033	416964	-	122463	-
в том числе:	за 2022 г.	5420	119499	-	441143	416248	-	144394	-
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2023 г.	5401	28735	-	89676	95123	-	23288	-
животные на вырешивании и откорме	за 2022 г.	5402	23932	-	110395	105592	-	28735	-
затраты в неавансовом производстве	за 2023 г.	5403	40191	-	145647	159711	-	-	-
готовая продукция и товары для перепродажи	за 2022 г.	5423	25429	-	172720	157958	-	26127	-
товары отгруженные	за 2023 г.	5424	75468	-	139710	75468	-	40191	-
расходы будущих периодов	за 2022 г.	5405	70138	-	138028	152698	-	73048	-
прочие запасы и затраты	за 2023 г.	5406	-	-	-	-	-	75468	-
	за 2022 г.	5407	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	5427	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	2	3	7	5
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5440	-	-	-
	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	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)*****	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления*****	поташение	на финансовый результат*****	восстановление резерва	перевод из долго- в краткую срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками авансы выданные прочие	за 2023 г.	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	за 2022 г.	5501	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023 г.	5521	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	5502	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023 г.	5503	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	5523	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023 г.	5504	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	5524	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023 г.	5510	26984	-	19199	-	26984	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	5530	35916	-	26984	-	35916	-	-	-	19199	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками авансы выданные прочие	за 2023 г.	5511	26908	-	19199	-	26908	-	-	-	76	-
	за 2022 г.	5531	35786	-	26908	-	35786	-	-	-	19199	-
	за 2023 г.	5512	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	5532	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023 г.	5513	76	-	-	-	76	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	5533	130	-	76	-	130	-	-	-	76	-
	за 2023 г.	5500	26984	-	19199	-	26984	-	-	X	19199	-
	за 2022 г.	5520	35916	-	26984	-	35916	-	-	X	26984	-
	Итого											

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
Всего	2	3	4	5	6	7	8
в том числе: долгосрочная краткосрочная	5540	-	-	-	-	-	-
	5541	-	-	-	-	-	-
	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
				в результате хозяйствен- ных операций (сумма долга по сделке, опера- ции)*****	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	2500	-	-	2500	-	-	-
в том числе:	за 2022 г.	5571	6250	-	-	3750	-	-	-
кредиты	за 2023 г.	5552	2500	-	-	2500	-	-	2500
займы	за 2023 г.	5572	6250	-	-	3750	-	-	-
за 2023 г.	5553	-	-	-	-	-	-	-	2500
за 2022 г.	5573	-	-	-	-	-	-	-	-
за 2023 г.	5554	-	-	-	-	-	-	-	-
за 2022 г.	5574	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2023 г.	5560	199	4584	-	199	-	-	-
в том числе:	за 2022 г.	5580	18517	199	-	18517	-	-	4584
расчеты с поставщиками и заказчиками	за 2023 г.	5561	4	216	-	4	-	-	199
авансы полученные	за 2023 г.	5562	34	4	-	34	-	-	216
за 2022 г.	5582	-	-	-	-	-	-	-	4
за 2023 г.	5563	-	-	-	-	-	-	-	-
за 2022 г.	5583	195	195	3354	-	195	-	-	-
кредиты	за 2023 г.	5564	5479	195	-	5479	-	-	3354
займы	за 2022 г.	5584	13000	-	-	13000	-	-	195
за 2023 г.	5565	-	-	-	-	-	-	-	-
за 2022 г.	5585	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	за 2023 г.	5566	4	1014	-	-	-	-	-
за 2022 г.	5586	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	за 2023 г.	5550	2699	4584	-	2699	-	-	1014
за 2022 г.	5570	24767	199	-	-	22267	-	-	4584
								X	2699
								X	22267

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Коды	На 31.12.2023		На 31.12.2022		На 31.12.2021	
		1	2	3	4	5	6
Всего	5590	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5591	-	-	-	-	-	-
долгосрочная из нее	5592	-	-	-	-	-	-
по кредитам займам	5593	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5594	-	-	-	-	-	-
краткосрочная из нее	5595	-	-	-	-	-	-
по кредитам 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	93975	122257
Затраты на оплату труда	5620	15080	18273
Отчисления на социальные нужды	5630	3438	4020
Амортизация	5640	27181	23263
Прочие затраты	5650	5973	4907
Итого по элементам затрат	5660	145647	172720
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	5670	-	14762
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-], уменьшение [+])	5680	14064	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	159711	157958

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	-	-	-	-	-

8. Обеспечения обязательств

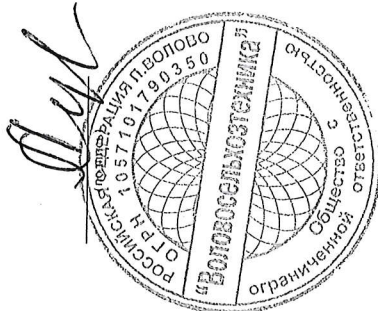
Наименование показателя	Коды	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4	5
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
объекты основных средств	5801	-	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	5802	-	-	-
из них: векселя	5802.1	-	-	-
прочие	5803	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе: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

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Коды	За 2023 г.	За 2022 г.		
	2	3	4		
Получено бюджетных средств - всего	5900	5757	2242		
в том числе:					
на компенсацию текущих расходов (стр.5901.1+ 5901.2+ из них:	5901	5757	2242		
на растениеводство	5901.1	5757	2242		
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 на строительство, реконструкцию, модернизацию производственных объектов (включая приобретение оборудования и строительно-монтажные работы)	5905.1	-	-		
на закупку сельскохозяйственной техники	5905.2	-	-		
на прочие цели	5905.3	-	-		
в том числе: строительство объектов социальной	5905.4	-	-		
помощи, не включенная в доходы отчетного периода	5905.5	-	-		
	5905.6	-	-		
Наименование показателя	Период	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
	2	4	5	6	7
Бюджетные кредиты - всего	за 2023 г.	-	-	-	-
	за 2022 г.	-	-	-	-
	5920	-	-	-	-

Руководитель
07 марта 2024 г.

А.И. Сухова
(расшифровка подписи)



22

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ ООО «ВОЛОВОСЕЛЬХОЗТЕХНИКА» за 2023 год

1. Общие сведения

Общество ограниченной ответственностью зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 2 по Тульской области от 13.09.2005г., ОГРН 1057101790350, ИНН 7124058976, КПП 712401001.
Юридический адрес: 301570, Тульская область, Воловский район, п. Волово, ул. Александрова, д.10. Фактический адрес совпадает с юридическим.

Общество является субъектом малого и среднего предпринимательства
Основной вид деятельности: выращивание зерновых (кроме риса), зернобобовых культур и семян масличных культур (ОКВЭД 01.11.). Преобладающим является выращивание зерновых культур (ОКВЭД 01.11.1.).

Среднесписочная численность в 2023 году составила 45 человек, в 2022 году среднесписочная численность составила 50 человек.

Режим налогообложения – единый сельскохозяйственный налог

Бухгалтерская отчетность общества составлена исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.1998г № 34н, а также Учетной политикой общества утвержденной приказом общества № 18 от 10.01.2023г

Размер уставного капитала составляет 20,0 тыс. рублей.

Список аффилированных лиц:

- Сухова Александра Ивановна – учредитель, 97,96 % доли собственности в УК, занимает должность генерального директора
- Батов Николай Васильевич - учредитель, 0,68% доли собственности в УК
- Сундуков Евгений Яковлевич - учредитель, 0,68% доли собственности в УК
- 0,68% доли находится в организации ООО «Воловосельхозтехника» в результате выхода одного из учредителей.

Бенефициарный владелец – Сухова Александра Ивановна вступила в должность генерального директора на основании решения внеочередного собрания участников ООО «Воловосельхозтехника» (Протокол № 2 от 18.12.2018 г.). Продление полномочий генерального директора Суховой Александры Ивановны в соответствии с решением внеочередного общего собрания участников Общества с ограниченной ответственностью «Воловосельхозтехника» (Протокол № 3 от 15.12.2023 года).

Высшим органом управления общества является Общее собрание участников. Ревизионная комиссия Уставом общества не предусмотрена.

2. Основные положения учетной политики

Общество с ограниченной ответственностью «Воловосельхозтехника» является юридическим лицом, имеет самостоятельный баланс, расчетный счет, печать, штампы, фирменные бланки.

Технология обработки учетной информации – компьютерная программа 1С-Бухгалтерия (версия 8.3)

Бухгалтерский учет ведется автоматизировано с использованием Плана счетов стандартной версии бухгалтерской программы

Капитальные вложения.

Учет капитальных вложений осуществляется в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения». Для целей бухгалтерского учета под капитальными вложениями понимаются определяемые в соответствии с настоящим стандартом затраты на приобретение, создание, восстановление объектов основных средств.

Основные средства

Учет объектов основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

К основным средствам относится имущество, срок полезного использования которого превышает 12 месяцев, используемое для производства и управленческих нужд, стоимость более 100 тыс. руб. Сроки полезного использования основных средств определяются с учетом Классификации основных средств, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 г. № 1 и утверждаются соответствующим приказом генерального директора по каждому объекту. Активы, характеризующиеся одновременно признаками ОС, но имеющие стоимость ниже лимита, установленного обществом (100 тыс. руб.), отражаются на балансовом счете 10.21.1 «Приобретение малоценных ОС» с последующим отнесением на счет 10.21.2. «Выбытие малоценных ОС» и отражением на забалансовом счете МЦ 04.

Организация применяет способ последующей оценки основных средств по первоначальной стоимости. Переоценка основных средств не производится. Основание: п. 13 ФСБУ 6/2020.

Стоимость основных средств погашается посредством амортизации. Амортизация по основным средствам, срок полезного использования которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды для организации, начисляется линейным способом. Сумма амортизации относится на соответствующие затратные счета бухгалтерского учета. Общество не пересчитывает срок полезного использования по объектам полностью самортизированным, но участвующим в производственном процессе, в связи с отсутствием обстоятельств, влияющих на физические параметры использования основных средств (режима эксплуатации, способа использования, системы проведения ремонта, намерения руководства, физического или морального износа).

Основание: п.37 ФСБУ 6/2020.

Ликвидационная стоимость установлено равной нулю по объектам движимого и недвижимого имущества, т.к. не ожидается списания объектов и соответственно поступлений от выбытия в конце срока полезного использования. Сумму поступлений от выбытия ОС невозможно определить на данный период.

Основание: п.31 ФСБУ 6/2020.

Обесценивание актива применяется если его балансовая (остаточная) стоимость превышает сумму, которая будет получена в результате его продажи. Проверка актива на обесценивание производится только тогда, когда есть признаки устаревания имущества или оно испорчено; актив не используется, планируется прекратить или реструктурировать деятельность в которой применяется актив.

Материально-производственные запасы

Учет запасов в обществе организован в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019 «Запасы»

Запасы – это активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного оперативного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12-и месяцев. В запасы включаются:

- сырье, материалы, полуфабрикаты, з/части, ГСМ;
- инструменты, инвентарь, спецоснастка, спецодежда, тара, кроме случаев, когда вышеперечисленное относится к объектам основного средства;

- 24
- готовая продукция и товары для перепродажи, как находящиеся непосредственно в организации, так и переданные другим лицам до момента признания выручки от их продажи;
 - незавершенное производство;
 - недвижимость и объекты интеллектуальной собственности, предназначенные для перепродажи.

Основание: п. 3 ФСБУ 5/2019

Материальные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости и учитываются на счете 10 «Материалы» по субсчетам. Фактической себестоимостью производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение без учета НДС. При отпуске запасов в производство себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

Незавершенное производство оценивается по фактической себестоимости исходя из прямых затрат без управленческих расходов.

Управленческие расходы, связанные с содержанием административно-управленческого персонала, учитываются на балансовом счете 26 «Общехозяйственные расходы». Заккрытие счета осуществляется методом «Директ-костинг» в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы».

Для обобщения информации о производстве продукции растениеводства используют счет 20 «Основное производство». В конце года определяется фактическая себестоимость продукции. Плановая себестоимость доводится до фактической путем списания калькуляционной разницы на счете 43 «Готовая продукция», 10 «Семена», 90 «Продажи». Остаток по счету 20 «Основное производство» на конец года показывает стоимость незавершенного производства.

Финансовые вложения

В целях составления отчета о движении денежных средств общество включает в состав денежных средств эквиваленты, под которыми понимаются высоколиквидные финансовые вложения (депозиты, сроком исполнения менее 3-х лет). В 2023г. Обществом размещались свободные денежные средства на рублевых депозитных счетах обслуживающего банка. На конец 2023 года на рублевых депозитных счетах размещено 90 000 тыс. руб.

Денежные средства и денежные эквиваленты.

По строке 1250 бухгалтерского баланса «Денежные средства и денежные эквиваленты» по состоянию на 31.12.2023 г. включены денежные средства на расчетном счете – 29 019 тыс. руб., денежные средства в кассе организации – 45 тыс. руб., денежные средства на специальном счете – 63 тыс. руб.

Финансовый результат хозяйственной деятельности

Доходы от обычных видов деятельности отражены на счете 90.01 «Выручка». Выручка по основной деятельности в 2023 году составила – 158 822 тыс. руб. Прочие доходы отражаются на балансовом счете 91.1.

Сумма прочих доходов в 2023г составила – 7 584 тыс. руб., в том числе:

реализация ОС – 833 тыс. руб., реализация прочего имущества – 291 тыс. руб., возмещение ущерба страховой компанией – 192 тыс. руб., аренда помещений – 180 тыс. руб., оказание услуг сторонним организациям – 266 тыс. руб., субсидии - 5 757 тыс. руб., прочие доходы – 65 тыс. руб.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением сельхозпродукции и ее продажей и учитываются на счете 90.2. Прочие расходы отражаются на балансовом счете 91.2. Сумма прочих расходов в 2023 году составила – 35 251 тыс. руб., в т. ч.:

благотворительная помощь – 600 тыс. руб., расходы по исполнительным делам – 1 968 тыс. руб., материальная помощь – 233 тыс. руб., списание затрат по погибшим посевам – 31 504 тыс. руб., недостача сх. продукции – 357 тыс. руб., прочие расходы -589 тыс. руб.

Выручка от реализации продукции в бухгалтерском учете определяется по методу начисления, в налоговом учете – по кассовому методу. Для налогового учета доходов и расходов по ЕСХН применяются налоговые регистры, которые формируются на бумажном носителе на последнее число каждого календарного месяца. Для формирования налоговой базы для исчисления ЕСХН учитываются только оплаченные доходы и расходы.

Государственная помощь

Бюджетные средства принимаются к учету по мере получения ресурсов

В 2023 году государственная помощь составила – 5 757 тыс. руб.:

Министерство сельского хозяйства Тульской области (809-0405-08201R5080-811:1343356=81 л/с 02662011640, л/с 225000001) К245, 23-55080-00000-00000 Субсид. на возм. час. затр. под. агротех., №10-2023-028679,30.03.23, расч.10.03.23 - 1 343 тыс. руб.;

Министерство сельского хозяйства Тульской области (809-0405-08201R3680-811:1444351=17 л/с 02662011640, л/с 225000001) К245, Субсид.на возм.час.затр.произ и реал зерн.,№10-2023-043472,27.04.23,рас.12.04.23 - 1 445 тыс. руб.;

Министерство сельского хозяйства Тульской области (809-0405-08201R3680-811:723134=87 л/с 02662011640, л/с 225000001) К245, Субсид.на возм.час.затр.произ и реал зерн.,Согл.№10-2023-043472,27.04.23,Доп.№10-2023-043472/1,30.06.23,рас.07.06.23 - 723 тыс. руб.;

Министерство сельского хозяйства Тульской области (809-0405-0820360580-811:150559=88 л/с 02662011640, л/с 225000001) К245, Субсид.на возм.част.затр.на приобр.дизел.топл., Согл.№ 90, от 20.10.23, расч. 09.10.23 - 151 тыс. руб.;

Министерство сельского хозяйства Тульской области (809-0405-08201R368F-811:2095297=75 л/с 02662011640, л/с 225000001) К245, Субсид.на возм.час.затр.произ и реал зерн.,Согл.№10-2023-105108,23.12.23,рас.12.12.23 - 2 095 тыс.руб.

Расходы по займам и кредитам

Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся. В 2023 году погашен основной долг по Договору 180100/0015 1 от 29.08.18 ООО "ВОЛОВОСЕЛЬХОЗТЕХНИКА" в сумме 2 500 тыс. руб.

Учет арендных платежей

Учет арендных платежей в обществе осуществляется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». В обществе аренда относится к операционной - экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет арендодатель. Выручка от сдачи аренды в общем доходе является не существенной и составляет 0,1%.

3. Структура баланса

- Валюта баланса 419 162 тыс. руб.

- Основные средства – 158 129 тыс. руб. (доля в структуре баланса 37,7%)

- Запасы – 122 463 тыс. руб. (доля в структуре баланса 29,2%), уменьшились по сравнению с прошлым годом на 15,2%.

- Дебиторская задолженность – 19 199 тыс. руб. (доля в структуре баланса 4,6%), уменьшилась на 28,8%

- Денежные средства -29 127 (доля в структуре баланса 6,9%), увеличились по сравнению с прошлым годом на 13%.

- Капитал и резервы – 414 578 тыс. руб., в т. ч. нераспределенная прибыль 414 558 тыс. руб. (доля в структуре баланса 98,9%), уменьшился на 6,1% за счет убытков, которые образовались за счет гибели озимых культур в декабре 2022 г.

- Кредиторская задолженность 4 344 тыс. руб. (доля в структуре баланса 1%)

4. Оценка стоимости чистых активов

Чистые активы предприятия составляют 414 558 тыс. руб. Чистые активы больше уставного капитала 20 тыс. руб., что позволяет сделать вывод об эффективности работы организации.

5. Анализ основных финансовых показателей

Коэффициент текущей ликвидности организации – 56,9

Коэффициент автономности – 1,0

6. Оценочные обязательства и резервы

Резерв по сомнительным долгам не формировался в связи с отсутствием просроченной дебиторской задолженности. В 2023 году был образован резерв на оплату отпусков в размере 2 939 915 рублей. Списано из резерва было 2 699 776 рублей. Остаток на 31 декабря 2023 года составил 240 139 рублей. Резерв под снижение стоимости материальных запасов создается по распоряжению руководителя общества в случаях: МПЗ морально устарели; МПЗ полностью или частично потеряли свое первоначальное качество; стоимость продажи МПЗ снизилась. Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2023 году не начислялся в связи с отсутствием указанных материальных ценностей.

7. Труд и заработная плата

Задолженность по заработной плате перед персоналом на 31.12.2023 г. составила 137 тыс. руб.

Численность управленческого персонала 15 человек. За отчетный год начислено управленческому персоналу 8 045 тыс. руб. Генеральному директору выплачена заработная плата в рамках трудовых отношений 1 015 тыс. руб.

8. Основные средства

В составе основных средств имеются средства, стоимость которых не погашается - земельные участки общей стоимостью 23 880 тыс. руб.

В текущем году приобретено основных средств на общую сумму 2 680 тыс. руб., в т.ч. земельные участки 721 тыс. руб., машины и оборудования – 1 096 тыс. руб., транспортные средства - 863 тыс. руб., возведен объект ОС – ангар стоимостью 11 557 тыс. руб.

9. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами являются участники общества.

В 2023 году были следующие взаимоотношения со связанными сторонами:

- были начислены в 2022 году и выплачены в январе 2023 г дивиденды по итогам 2021 года в размере 496 600 рублей.

10. Раскрытие информации о событиях после отчетной даты, условных фактах хозяйственной деятельности.

Событий, имевших место с момента окончания отчетного периода, неопределенностей и условных фактов хозяйственной деятельности, которые могут повлиять на бухгалтерскую отчетность не было.

11. Непрерывность деятельности

Событий или условий, которые выходят за рамки 12-и месяцев со дня отчетной даты и о их влиянии на способность продолжать свою деятельность непрерывно нет.

Генеральный директор
ООО «Воловсельхозтехника»

07.03.2024 г.



Акт-

Сухова А.И.