

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

Основные сведения об организации:

АО «Таврическагрохимсервис»

Юридический адрес: 646800, Омская область, р.п. Таврическое, ул. Клименко 8.

Фактический адрес: 646800, Омская область, р.п. Таврическое, ул. Клименко 8.

Участники общества: 43 физических лица

Дата государственной регистрации : 25.07.1996г

ОГРН : 1025501993220, ИНН: 5534003751 , КПП: 553401001

Зарегистрировано в Межрайонная ИФНС России № 6 по Омской области.

Бухгалтерский баланс организации был сформирован в соответствии с действующим в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

Численность работающих на конец отчетного периода составила 2 человека.

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2023 года составляет 2838 рублей, оплачен полностью.

Основными видами деятельности Общества является предоставление услуг, связанные с производством сельскохозяйственных культур.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом в 2023 году и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета 5%.

Основные средства.

Стоимость активов, которые учитываются в составе основных средств составляет не менее 40 000 рублей за единицу.

Таб.1 Наличие и движение ОС.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	10 034	(5 565)	-	-	-	(125)	-	-	-	10 034	(5 690)
	5210	за 2022г.	10 413	(5 819)	-	(379)	379	(125)	-	-	-	10 034	(5 565)
в том числе:													
Транспортные средства	5201	за 2023г.	666	(666)	-	-	-	-	-	-	-	666	(666)
	5211	за 2022г.	1 041	(1 041)	-	(375)	375	-	-	-	-	666	(666)
Здания и сооружения	5202	за 2023г.	7 690	(4 263)	-	-	-	(125)	-	-	-	7 690	(4 388)
	5212	за 2022г.	7 690	(4 137)	-	-	-	(126)	-	-	-	7 690	(4 263)
Офисное оборудование	5203	за 2023г.	14	(14)	-	-	-	-	-	-	-	14	(14)
	5213	за 2022г.	14	(14)	-	-	-	-	-	-	-	14	(14)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5204	за 2023г.	622	(622)	-	-	-	-	-	-	-	622	(622)
	5214	за 2022г.	626	(626)	-	(4)	4	-	-	-	-	622	(622)
Земельные участки	5205	за 2023г.	1 042	-	-	-	-	-	-	-	-	1 042	-
	5215	за 2022г.	1 042	-	-	-	-	-	-	-	-	1 042	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Запасы.

Материально- производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Таб.2 Наличие и движение запасов.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло			оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2023г.	-	-	-	942	(942)	-	-	X	-	-	-
	5420	за 2022г.	73	-	73	1 138	(1 212)	-	-	X	-	-	-
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2022г.	73	-	73	104	(178)	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	942	(942)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	1 034	(1 034)	-	-	-	-	-	-

Дебиторская задолженность.

Таб.3 Наличие и движение дебиторской задолженности.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление				выбыло				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																
	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	1 652	-	476	-	(269)	-	-	-	-	-	-	-	1 859	-
	5530	за 2022г.	1 573	-	229	-	(150)	-	-	-	-	-	-	-	1 652	-
в том числе:																
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	1 615	-	468	-	(264)	-	-	-	-	-	-	-	1 819	-
	5531	за 2022г.	1 552	-	211	-	(148)	-	-	-	-	-	-	-	1 615	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	24	-	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	32	-
	5532	за 2022г.	21	-	5	-	(2)	-	-	-	-	-	-	-	24	-
Прочая	5513	за 2023г.	13	-	-	-	(5)	-	-	-	-	-	-	-	8	-
	5533	за 2022г.	-	-	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13	-
Итого	5500	за 2023г.	1 652	-	476	-	(269)	-	-	X	-	-	-	-	1 859	-
	5520	за 2022г.	1 573	-	229	-	(150)	-	-	X	-	-	-	-	1 652	-

Кредиторская задолженность.

Таб.4 Наличие и движение кредиторской задолженности.

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	25	9	-	(3)	-	-	-	-	31
	5580	за 2022г.	46	16	-	(37)	-	-	-	-	25
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	9	2	-	(3)	-	-	-	-	8
	5581	за 2022г.	11	3	-	(5)	-	-	-	-	9
расчеты по налогам и взносам	5562	за 2023г.	16	7	-	-	-	-	-	-	23
	5582	за 2022г.	35	13	-	(32)	-	-	-	-	16
Итого	5550	за 2023г.	25	9	-	(3)	-	X	-	-	31
	5570	за 2022г.	46	16	-	(37)	-	X	-	-	25

Выручка (Доходы)от реализации

Выручка от продажи (работ услуг, материальных прав) отражаются по методу начисления, т.е. к моменту передачи прав собственности на товары (работы, услуги, имущественные права) другому лицу.

Датой получения дохода признается день отгрузки(передачи) товаров (работ, услуг, имущественных прав) - метод начисления.

Доходы от реализации в 2023 году составили – 1026 тыс.руб. (без НДС).

Расходы, связанные с деятельностью организации.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической оплаты (метод начисления).

Расходы, связанные с деятельностью организации в 2023 году, составили 1160 тыс. руб.

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2023 году,

составил : -134 тыс. руб.

Прочие доходы и расходы.

Сумма прочих расходов для целей бухгалтерского учета в 2023 г. составила: 162 тыс.руб.

Сумма прочих расходов – 15 тыс.руб.

Финансовый результат хозяйственной деятельности АО «Таврическагрохимсервис»

Финансовый результат, полученный в 2023 году составил: 3 тыс.руб.

В 2023 году дивиденды не выплачивались.

Информация о событиях после отчетной даты.

Существенных событий после отчетной даты и условных факторов хозяйственной деятельности нет.

Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах.

Условных обязательств, условных активов по состоянию на 31.12.2023г. нет.

В соответствии с Федеральным законом от 24.07.2007г. №209 ФЗ « О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации» является малым предприятием. В связи с этим в отчетном периоде 2023 резервы не созданы.

В отчетном периоде 2023 года судебных разбирательств не имеется.

Информация по прекращаемой деятельности.

Руководство АО «Таврическагрохимсервис» не имеет намерений по прекращению деятельности предприятия.

Информация о связанных сторонах.

Связанными сторонами АО «Таврическагрохимсервис» в течение 2023 года являются :

1. Сковородин В.П. генеральный директор, учредитель (52,3% доля в уставном капитале), член совета директоров.

Хозяйственные операции за 2023г – выплата зар.платы согласно трудового договора, дивиденды не выплачивались.

2. Грачев М.Н. член совета директоров.

Хозяйственные операции за 2023г – отсутствуют.

3.Ковалев В.П., член совета директоров.

Хозяйственные операции за 2023г – отсутствуют.

4. Лизунков В.Н., член совета директоров.

Хозяйственные операции за 2023г – отсутствуют.

5. Сергеев А.П. член совета директоров.

Хозяйственные операции за 2023г – отсутствуют.

6. ООО «Агрохим» - доля АО «Таврическагрохимсервис» в уставном капитале ООО «Агрохим» 82,8%.

Хозяйственные операции за 2023г – АО «Таврическагрохимсервис» передало в аренду ООО «Агрохим» имущество на сумму 628,7 тыс.руб., получило выплат по арендной плате на сумму

432 тыс.руб., на 31.12.2023г задолженность в пользу АО «Таврическагрохимсервис» составляет 1766,8 тыс.руб.

Генеральный директор

АО «Таврическагрохимсервис»

_____ / Сковородин В.П. /

27.03.2024г.