Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью сельскохозяйственное предприятие "Степное"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	158 130	172 447	157 064
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	354 500	-	11 000
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	139 835	182 031	112 678
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	795
Дебиторская задолженность*	1230	334 413	300 318	364 008
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	100 500	34 000
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	13 897	951	466
Прочие оборотные активы	1260	57	19	21
ИТОГО активы	-	1 000 832	756 266	680 032
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	24 522	50 230	35 667
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	51 419	49 515	47 313
Заемные средства краткосрочные	1510	125 000	112 943	80 000
Кредиторская задолженность	1520	206 285	71 318	94 864
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	303	749	517
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	407 530	284 755	258 361
Стоимость чистых активов	-	593 302	471 510	421 671

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

** - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.

Корректировка данных отчетного периода
в связи с изменениями учетной политики

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2022 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	172 447	-	172 447
Итого по разделу I	**1100**	**172 447**	**-**	**172 447**
БАЛАНС	**1600**	**756 266**	**-**	**756 266**
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	469 600	-	469 600
Итого по разделу III	**1300**	**469 610**	**-**	**469 610**
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Прочие обязательства	1450	49 515	-	49 515
Итого по разделу IV	**1400**	**99 744**	**-**	**99 744**
БАЛАНС	**1700**	**756 266**	**-**	**756 266**
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	102 677	54 387	157 065
Итого по разделу I	**1100**	**102 677**	**54 387**	**157 065**
БАЛАНС	**1600**	**625 645**	**54 387**	**680 032**
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	411 608	7 074	418 682
Итого по разделу III	**1300**	**411 618**	**7 074**	**418 692**
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Прочие обязательства	1450	-	47 313	47 313
Итого по разделу IV	**1400**	**35 667**	**47 313**	**82 980**
БАЛАНС	**1700**	**625 645**	**54 387**	**680 032**

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ **Костиков Владимир Викторович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

31 марта 2024 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	288 048	(121 527)	5 048	(6 855)	6 823	(19 334)	-	-	-	286 242	(134 038)
	5210	за 2022г.	252 113	(100 974)	46 111	(10 177)	8 116	(28 669)	-	-	-	288 048	(121 527)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2023г.	188 907	(108 294)	1 100	(6 284)	6 252	(15 286)	-	-	-	183 723	(117 328)
	5211	за 2022г.	157 702	(90 021)	39 412	(8 206)	6 377	(24 650)	-	-	-	188 907	(108 294)
Земельные участки	5202	за 2023г.	78 352	(1 390)	2 574	(16)	16	(2 265)	-	-	-	80 910	(3 639)
	5212	за 2022г.	76 194	-	2 158	-	-	(1 390)	-	-	-	78 352	(1 390)
Сооружения	5203	за 2023г.	1 901	(470)	-	-	-	(168)	-	-	-	1 901	(639)
	5213	за 2022г.	1 901	(267)	-	-	-	(203)	-	-	-	1 901	(470)
Транспортные средства	5204	за 2023г.	9 037	(4 098)	1 375	(555)	555	(1 197)	-	-	-	9 857	(4 740)
	5214	за 2022г.	6 466	(4 135)	4 542	(1 970)	1 739	(1 702)	-	-	-	9 037	(4 098)
Здания	5205	за 2023г.	9 850	(7 274)	-	-	-	(418)	-	-	-	9 850	(7 692)
	5215	за 2022г.	9 850	(6 551)	-	-	-	(723)	-	-	-	9 850	(7 274)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	5 926	5 048	-	(5 048)	5 926
	5250	за 2022г.	5 926	46 111	-	(46 111)	5 926
в том числе: Оросительная система	5241	за 2023г.	5 926	-	-	-	5 926
	5251	за 2022г.	5 926	-	-	-	5 926
Разбрасыватель центоробежный ZA-M 3000 RSZA420	5242	за 2023г.	-	1 100	-	(1 100)	-
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-
Прицеп СЗАП-8551-02 АХ 0350	5243	за 2023г.	-	198	-	(198)	-
	5253	за 2022г.	-	-	-	-	-
Автомобиль LADA 21230 VIN XTA212300P0825464 (150)	5244	за 2023г.	-	1 052	-	(1 052)	-
	5254	за 2022г.	-	-	-	-	-
Трактор ХТЗ-17221-09 (148)	5245	за 2023г.	-	125	-	(125)	-
	5255	за 2022г.	-	-	-	-	-
Земельный участок 63:13:0403006:2 пл.646 842 кв.м.	5246	за 2023г.	-	364	-	(364)	-
	5256	за 2022г.	-	-	-	-	-
Земельный участок 63:13:0403012:2 пл.200 115 кв.м.	5247	за 2023г.	-	113	-	(113)	-
	5257	за 2022г.	-	-	-	-	-
Земельный участок 63:13:0403012:4 пл.455 081 кв.м.	5248	за 2023г.	-	257	-	(257)	-
	5258	за 2022г.	-	-	-	-	-
Земельный участок 63:13:0403005:2 пл.61 487 кв.м.	5249	за 2023г.	-	34	-	(34)	-
	5259	за 2022г.	-	-	-	-	-
Земельный участок 63:13:0403009:130 пл.491 216 кв.м.		за 2023г.	-	277	-	(277)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Земельный участок 63:13:0403003:8 пл.140 199 кв.м.		за 2023г.	-	79	-	(79)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Земельный участок 63:13:0403008:4 пл.194 976 кв.м.		за 2023г.	-	110	-	(110)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Земельный участок 63:13:0403010:162 пл.291 544 кв.м.		за 2023г.	-	164	-	(164)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Земельный участок 63:13:0403008:3 пл.425 550 кв.м.		за 2023г.	-	240	-	(240)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Земельный участок 63:13:0403007:1 пл.68 983 кв.м.		за 2023г.	-	38	-	(38)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Земельный участок 63:13:0000000:631		за 2023г.	-	898	-	(898)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Земельный участок		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	80	-	(80)	-
Сеялка Primera DMC 9000 RSDM208B.		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	10 825	-	(10 825)	-
Сеялка зернотуковая прямого посева Дон 651-М40		за 2023г.	-	-	-	-	-

		за 2022г.	-	8 514	-	(8 514)	-
Опрыскиватель-разбрасыватель самоходный ТУМАН-2М, комплектуемый сменным технологическим оборудование		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	8 318	-	(8 318)	-
КАМАЗ 780552		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	2 017	-	(2 017)	-
Автомобиль ГАЗ-27527 Соболь		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	1 108	-	(1 108)	-
Автомобиль бортовой 2834 BF		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	1 417	-	(1 417)	-
Пресс подборщик рулонный ПРФ-145М		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	542	-	(542)	-
Разбрызгиватель центробежный ZA-M 3000 RSZA420		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	842	-	(842)	-
Трактор "Кировец" К-735М		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	9 836	-	(9 836)	-
Земельный участок 63:13:0000000:631 пл.996 000+/-8 732,48 кв.м.		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	16	-	(16)	-
Земельный участок 63:13:0403006:6 пл.284 329 кв.м.		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	569	-	(569)	-
Земельный участок 63:13:0403006:8 пл.410 511 кв.м.		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	510	-	(510)	-
Земельный участок 63:13:0403004:1 пл.1 085 204 кв.м.		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	983	-	(983)	-
Приспособление д/уборки подсолн.ДОН,Вектор,УЖ-7		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	182	-	(182)	-
Приспособление д/уборки подсолн ДОН,Вектор,УЖ-7		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	182	-	(182)	-
Система контроля высева семян для DMC 9000 937773		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	170	-	(170)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	48 310	48 001	47 313
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	159 651	159 651	159 651
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	6 267	6 267	6 267
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	6 682	8 318	11 929
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	28 961	28 961	28 881
в том числе земельные участки	5288	28 961	28 961	28 881

Руководитель _____ **Костиков Владимир Викторович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

31 марта 2024 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	434 000	(79 500)	-	-	-	354 500	-
	5311	за 2022г.	11 000	-	-	(11 000)	-	-	-	-	-
в том числе: займы	5302	за 2023г.	-	-	434 000	(79 500)	-	-	-	354 500	-
	5312	за 2022г.	11 000	-	-	(11 000)	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	100 500	-	149 200	(249 700)	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	34 000	-	169 200	(102 700)	-	-	-	100 500	-
в том числе: займы	5306	за 2023г.	100 500	-	149 200	(249 700)	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	34 000	-	169 200	(102 700)	-	-	-	100 500	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	100 500	-	583 200	(329 200)	-	-	-	354 500	-
	5310	за 2022г.	45 000	-	169 200	(113 700)	-	-	-	100 500	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ **Костиков Владимир Викторович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

31 марта 2024 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	185 676	(3 645)	182 031	543 332	(589 157)	3 628	1	X	139 852	(16)	139 836
	5420	за 2022г.	112 815	(137)	112 678	639 193	(566 332)	-	(3 508)	X	185 676	(3 645)	182 031
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	21 638	(17)	21 621	116 933	(118 916)	-	1	17 625	19 655	(16)	19 639
	5421	за 2022г.	15 130	(17)	15 113	138 788	(132 281)	-	-	23 987	21 638	(17)	21 621
Готовая продукция	5402	за 2023г.	131 929	(3 628)	128 301	228 565	(268 957)	3 628	-	518 206	91 538	-	91 538
	5422	за 2022г.	55 445	(120)	55 325	276 327	(199 843)	-	(3 508)	381 955	131 929	(3 628)	128 301
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	150	(150)	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2022г.	-	-	-	155	(155)	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	32 110	-	32 110	190 152	(193 603)	-	-	-	28 659	-	28 659
	5425	за 2022г.	42 240	-	42 240	215 332	(225 462)	-	-	-	32 110	-	32 110
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	7 531	(7 531)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	8 592	(8 592)	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ **Костиков Владимир Викторович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

31 марта 2024 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			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	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	300 847	(529)	119 231	-	(84 589)	-	(529)	-	241	5	335 736	(1 323)
	5530	за 2022г.	364 613	(605)	147 598	-	(218 347)	-	(76)	-	6 752	232	300 847	(529)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	146 876	(529)	48 537	-	(53 424)	-	(529)	-	-	-	141 989	(1 323)
	5531	за 2022г.	207 857	(605)	94 707	-	(155 687)	-	(76)	-	-	-	146 876	(529)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	56 822	-	59 547	-	(22 927)	-	-	-	-	-	93 442	-
	5532	за 2022г.	49 182	-	52 549	-	(44 909)	-	-	-	-	-	56 822	-
Прочая	5513	за 2023г.	97 149	-	11 147	-	(8 238)	-	-	-	241	5	100 305	-
	5533	за 2022г.	107 575	-	342	-	(17 751)	-	-	-	6 752	232	97 149	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	300 847	(529)	119 231	-	(84 589)	-	(529)	X	241	5	335 736	(1 323)
	5520	за 2022г.	364 613	(605)	147 598	-	(218 347)	-	(76)	X	6 752	232	300 847	(529)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	1 323	-	1 323	793	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	1 104	-	1 104	662	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	219	-	219	131	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. 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 краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	99 745	2 165	-	(25 969)	-	-	-	-	75 941
	5571	за 2022г.	82 980	29 536	-	(12 771)	-	-	-	-	99 745
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	50 230	-	-	(25 708)	-	-	-	-	24 522
	5572	за 2022г.	35 667	25 630	-	(11 067)	-	-	-	-	50 230
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	49 515	2 165	-	(261)	-	-	-	-	51 419
	5574	за 2022г.	47 313	3 906	-	(1 704)	-	-	-	-	49 515
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	184 261	273 908	4 533	(131 664)	-	-	241	5	331 285
	5580	за 2022г.	174 864	177 191	4 452	(179 229)	-	-	6 752	232	184 261
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	14 191	1 258	-	(13 936)	-	-	-	-	1 512
	5581	за 2022г.	24 449	13 990	-	(24 250)	-	-	-	-	14 191
авансы полученные	5562	за 2023г.	50 024	143 963	-	2 041	-	-	-	-	196 027
	5582	за 2022г.	70 179	50 024	-	(70 179)	-	-	-	-	50 024
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	6 790	3 629	7	(2 118)	-	-	241	5	8 554
	5583	за 2022г.	21	28	-	(243)	-	-	6 752	231	6 790
кредиты	5564	за 2023г.	112 943	125 000	4 524	(117 467)	-	-	-	-	125 000
	5584	за 2022г.	80 000	112 943	4 452	(84 452)	-	-	-	-	112 943
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	314	58	2	(183)	-	-	1	-	192
	5586	за 2022г.	213	206	-	(105)	-	-	-	-	314
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	284 006	276 073	4 533	(157 633)	-	X	241	5	407 226
	5570	за 2022г.	257 844	206 727	4 452	(192 000)	-	X	6 752	232	284 006

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ **Костиков Владимир Викторович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

31 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	118 009	131 077
Расходы на оплату труда	5620	19 750	19 299
Отчисления на социальные нужды	5630	4 649	4 376
Амортизация	5640	19 334	28 669
Прочие затраты	5650	28 421	37 417
Итого по элементам	5660	190 163	220 838
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	136	148
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(66 354)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	43 842	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	234 141	154 632

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____ **Костиков Владимир Викторович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

31 марта 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	749	1 719	(1 624)	(541)	303
в том числе:						
резерв ежегодных отпусков	5701	749	1 719	(1 624)	(541)	303

Руководитель _____ **Костиков Владимир Викторович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

31 марта 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	279 532	329 532	29 016
в том числе: залог техники под кредиты	5811	4 260	4 260	29 016
поручительство под кредиты	5812	257 967	307 967	-
поручительство под кредиты, выданные связанным сторонам	5813	17 305	17 305	-

Руководитель _____ **Костиков Владимир Викторович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

31 марта 2024 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2023г.		за 2022г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	10 193		11 514	
в том числе: на текущие расходы		5901	10 193		11 514	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2023г.	5910	-	-	-	-
	за 2022г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2023г.	5911	-	-	-	-
	за 2022г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ **Костиков Владимир Викторович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

31 марта 2024 г.

10. Иная информация к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью сельскохозяйственное предприятие «Степное»;

Сокращенное наименование: ООО СХП «Степное»;

Юридический адрес: Общество с ограниченной ответственностью сельскохозяйственное предприятие «Степное» (далее – «Общество») :Российская Федерация, Самарская обл, Богатовский р-н, Максимовка с, Октябрьская ул, дом № 16

ИНН: 6377011350

КПП: 637701001

Почтовый адрес Общества:
Российская Федерация, Самарская обл, Богатовский р-н, Максимовка с, Октябрьская ул, дом № 16
.
Контактная информация:
Тел.: +7 (84666) 3-33-46
Адрес электронной почты: stepnoe@zernozhizni.ru

Филиалов и обособленных подразделений Общество не имеет

Регистрация Общества:
25.12.2009 года ООО СХП «Степное» внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1096377000642.

Уставный капитал Общества:
Уставный капитал Общества на 31.12.2023 равен размеру 10 000 рублей и разделен на следующие доли:

Костиков Владимир Викторович	1500,00
Садиванкин Сергей Геннадьевич	8500,00

Аудитор Общества:
ООО АФ "АКТИВ"

Среднегодовая численность работающих на 01.01.2024г.
в 2023 году – 40 человек

Основные виды деятельности Общества в 2023 году:
- выращивание зерновых (кроме риса), зернобобовых культур и семян масличных культур
- оптовая торговля зерном, семенами.

Единоличный исполнительный орган Общества:

директор Общества – Костиков Владимир Викторович

Главный бухгалтер Общества- Ашуркова Елена Константиновна.

Ревизионная комиссия Обществом не формировалась

2.Основа составления бухгалтерской отчетности. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета в частности: Федерального закона от № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов от 29.07.98 г. № 34н и других нормативных актов.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) по ним не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

Нематериальные активы

Бухгалтерский учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ПБУ 14/07 «Учет нематериальных активов».
В отчетном периоде объект учета отсутствовал.

Капитальные вложения

Учет капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 №204 н.
Организация проводит проверку капвложений на обесценение в порядке, установленном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» и учетной политикой.
Проверка на обесценение капитальных вложений осуществляется ежегодно на 31 декабря.

Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020года
К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 стоимостью более 100 тыс. руб.
Амортизация основных средств начисляется линейным способом.
Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;

Прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.
Срок полезного использования основных средств определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя с учетом:
- ожидаемого срока этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды. Системы проведения ремонта;
Нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).
Все объекты основных средств после признания учитываются по первоначальной стоимости.
Переоценка основных средств не производится.
Отдельными инвентарными объектами основных средств дополнительно признаются:
Существенные по величине затраты на проведение планового ремонта, техосмотра, техобслуживания основных средств с частотой (межремонтным периодом) более 12 месяцев, а также неплановые ремонты основных средств, обусловленные поломками, авариями, дефектами, ненадлежащей эксплуатацией, если они улучшают и продлевают нормативные показатели функционирования основного средства и срок полезного использования и если в момент завершения капитального ремонта межремонтный период существенно отличается от оставшегося срока полезного использования основного средства.
Уровень существенности затрат на проведение планового ремонта, техосмотра, техобслуживания с частотой более 12 месяцев установлен 50% от первоначальной стоимости основного средства.
Проверка на обесценение основных средств производится ежегодно на 31 декабря.

Учет аренды

Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.
Стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.
Право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде, предусмотренные пунктом 11 ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" используются организацией в отношении договоров аренды у которых:
- срок аренды не превышает 12 месяцев;
- стоимость предмета аренды не превышает 300 000 руб.

Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.
Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Организация применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении всех запасов, в том числе предназначенных для управленческих нужд (учитывает в прежнем порядке с применением счета 10 «Материалы»).
Приобретение запасов отражается в бухгалтерском учете без использования счетов 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей".
Оценка запасов, отпущенных в производство (проданных, выбывших по иным основаниям), а также оставшихся на складе, производится по средней себестоимости.
В случае снижения стоимости запасов, если запасы морально устарели, полностью или частично потеряли первоначальное качество, чистая стоимость продаж снизилась, создается резерв под обесценение, согласно утвержденной методике в учетной политике по бухгалтерскому учету.
Резерв под обесценение запасов создается по отдельным видам запасов. Величина такого резерва определяется на отчетную дату как превышение фактической себестоимости материалов над чистой стоимостью продаж и включается в прочие расходы организации.
Организация отражает создание резерва под обесценение запасов в составе расходов периода, при этом, признает сумму резерва расходом по обычным видам деятельности или прочим расходом в зависимости от того, какие расходы в будущем вероятнее всего сформирует стоимость обесцениваемых запасов, в деятельности являющейся основной или не являющейся основной.

Финансовые вложения

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».
Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является одна ценная бумага (один выданный заем). Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (неисключительные права, лицензии и другие расходы), отражены как расходы будущих периодов, подлежат списанию по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.
Продолжительность такого периода определяется в момент принятия расходов будущих периодов к бухгалтерскому учету.

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей учитывается в сумме реализованных товаров, оказанных услуг, выполненных работ, отгруженной продукции по обоснованным ценам и установленным тарифам. Расчеты с прочими дебиторами отражаются в учете и отчетности исходя из цен, предусмотренных договорами.

На сумму дебиторской задолженности, признанной сомнительной, создается резерв. Сомнительной задолженностью признается задолженность, возникшая в связи с реализацией товаров, выполнением

Денежные средства и денежные эквиваленты

К денежным эквивалентам относятся депозиты до востребования со сроком погашения до трех месяцев.
В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:
- расчеты комиссионера и агента;
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам;
- и т.д.

Займы и кредиты

Бухгалтерский учет займов и кредитов осуществляется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».
Проценты по кредитам и займам полученным и дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов, признаются в составе прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они возникли.

Признание доходов и расходов

Учет доходов регулируется ПБУ 9/99 «Доходы организации», в соответствии с которым доходы Общества подразделялись на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.
Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается для целей бухгалтерского учета по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и отражается в отчете о прибылях и убытках за минусом налога на добавленную стоимость
В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются: доходы от продажи продукции, товаров; доходы, связанные с выполнением работ, оказанием услуг; доходы, связанные с предоставлением за временную плату во временное использование (владение и пользование) активов организации.
В составе прочих доходов учитываются: проценты по выданным займам и размещенным депозитам, возмещение убытков, упущенной выгоды и т.п.
В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике.
В составе управленческих расходов учитываются расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом, а именно:
-заработная плата управленческого персонала и начисленные на нее страховые взносы;
-арендная плата за помещения общехозяйственного назначения;
-стоимость информационных, аудиторских, консультационных и аналогичных услуг;
-амортизация основных средств управленческого и общехозяйственного назначения и расходы на их ремонт;
-другие аналогичные по назначению управленческие расходы.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90 "Продажи" в качестве условно-постоянных).

Оценочные обязательства

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.
Общество признает следующие оценочные обязательства:
- по предстоящей оплате отпусков;
- по судебным разбирательствам
- прочие

Порядок создания и учета резерва по предстоящей оплате отпусков

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на промежуточныеотчетные даты и на 31 декабря отчетного года определяется по следующей формуле:
ОценОбяз = СрЗар1 х Дн1 х (1 + СтВз1 / 100) + СрЗар2 х Дн2 х (1 + СтВз2 / 100) + …+ СрЗарi х Днi х (1 + СтВзi / 100) + … + СрЗарn х Днn х (1 + СтВзn / 100),
где ОценОбяз - величина оценочного обязательства организации на соответствующую отчетную дату;
СрЗарi - средний дневной заработок i-го работника, исчисленный по состоянию на отчетную дату;
Днi - количество календарных дней отпуска, на которые i-й работник имеет право по состоянию на отчетную дату;
СтВзi - суммарная ставка взносов во внебюджетные фонды (в процентах), применяемая к выплатам i-му работнику с 1-го числа следующего месяца;
n - количество работников на отчетную дату.
По состоянию на 31декабря отчетного года проводится инвентаризация резерва по предстоящей оплате отпусков по каждому работнику.
Если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета меньше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими величинами. Доначисленная сумма оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности.
Если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета больше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, то оценочное обязательство уменьшается на разницу между этими величинами. Списанная сумма оценочного обязательства относится на прочие доходы.

Порядок создания и учета резерва по судебным разбирательствам

Если по состоянию на отчетную дату организация является стороной судебного разбирательства и на основе экспертного заключения юридического отдела более вероятно, чем нет, что судебное решение будет принято не в ее пользу, организация отражает в бухгалтерском учете оценочное обязательство в сумме возможных предстоящих выплат штрафов, пеней, неустоек и иных

взысканий, которые на отчетную дату не признаны организацией как фактически существующие обязательства.

Учет расчетов по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль Организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.
Учет временных разниц осуществляется балансовым методом.
Для расчета отложенного налогового актива (ОНА) и отложенного налогового обязательства (ОНО) сравнивается балансовая и налоговая стоимость активов и обязательств по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли.
ОНА признается, когда бухгалтерская стоимость актива меньше налоговой или бухгалтерская величина обязательства больше налоговой (п.14 ПБУ 18/02).
ОНО признается, когда бухгалтерская стоимость актива больше налоговой или бухгалтерская величина обязательства меньше налоговой (п.15 ПБУ 18/02).
Текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах

Изменения в учетной политике

Изменения в учетную политику на 2023 год не вносились.

Применимость допущения способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно

Бухгалтерская отчетность ООО СХП "Степное" подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

3. Раскрытие показателей бухгалтерской отчетности

3.1.Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов представлено в таблице 1.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.2.Основные средства

Информация об объектах основных средств, стоимость которых не погашается:

Наименование объектов основных средств	Балансовая стоимость, тыс. руб.
Земельные участки	28 961

3.2.1 Информация о структуре и движении основных средств

Информация об объектах основных средств, предоставленных и полученных по договору аренды, об объектах основных средств, учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности, об объектах недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации приведена в подразделе 2.1. «Наличие и движение основных средств», и подразделе 2.4. «Иное использование основных средств» раздела 2. «Основные средства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023г.

Результат от выбытия основных средств в отчетном периоде – 1 500 тыс. руб.

Инвестиционной недвижимости в обществе нет.

Изменение ликвидационной стоимости– не было.

Оценка всех групп основных средств осуществляется по первоначальной стоимости.

Переоценка основных средств не производилась.

Проверка признаков обесценения основных средств проведена, признаков не выявлено. Обесценения основных средств нет.

Права пользования активами

Тыс.руб.

наименование	Права пользования следующими активами:			итого
	Здания, помещения	Земельные участки	Транспортные средства и оборудование	
на 31.12.2022 года				
Первоначальная стоимость		49 391		49 391
Накопленная амортизация		1 390		1 390
Убыток от обесценения				
За 2023 год				
Поступления по вновь заключенным договорам		2 574		2 574
Выбытие		16		16
Изменение условий по договорам аренды				
Амортизация		2 265		2 265
Списание амортизации при выбытии		16		16
Признание убытка от обесценения				
Восстановление убытка от обесценения				

На 31.12.2023 года				
Первоначальная стоимость		51 949		51 949
Накопленная амортизация		3 639		3 639
Убыток от обесценения				

3.2.2 Капитальные вложения

Информация о структуре и движении капитальных вложений приведена в подразделе 2.2. «Незавершенные капитальные вложения», 2.3. «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации» раздела 2. «Основные средства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023г.

Выбытия капитальных вложений в отчетном периоде не было.

Проверка признаков обесценения проведена, признаков не выявлено. Обесценения капитальных вложений нет.

Авансы по капитальным вложениям уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений отсутствуют.

3.2.3 Аренда

При расчете дисконтированной стоимости активов и обязательств по аренде применялась ставка 4%.

Общество в отчетном периоде не осуществляло затраты, связанные с улучшениями предмета аренды.

Общество признает предмет аренды в качестве амортизируемого права пользования активом. ППА учитывается на счете 01 на выделенном субсчете 01.3 «Арендованное имущество».

Пересмотр фактической стоимости обязательств по аренде не производился.

Права, предусмотренные пунктом 11 ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды» использованы в отношении договоров аренды земельных участков, срок аренды которых не превышает 12 месяцев.

Расходы и будущие арендные платежи в отношении договоров аренды со сроком не более 12 месяцев:

Показатель	**Сумма (тыс. руб.)**
Расходы в текущем периоде	52
Будущие арендные платежи	

.

3.3.Долгосрочные финансовые вложения

По статье «Долгосрочные финансовые вложения» (строка 1170) Бухгалтерского баланса отражены долгосрочные займы.

Структура долгосрочных финансовых вложений представлена следующими активами Общества:

Наименование вида финансовых вложений	**31.12.23г.**	**31.12.22г.**
Займы выданные долгосрочные	354 500	
Итого по строке 1170 «Финансовые вложения»	**354 500**	

Наличие и движение финансовых вложений представлено в таблице 3.1. пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
Резерв под обесценение не формировался, так как отсутствуют признаки обесценения.

3.4. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов учтены, в том числе:
- расходы будущих периодов:
на 31.12.2023 г. 57 тыс. руб.
на 31.12.2022 г. 19 тыс. руб.

3.5. Запасы

Наличие и движение запасов представлено в таблице 4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
Проверка признаков обесценения запасов проведена, признаков не выявлено. Обесценения запасов нет.
Сумма авансов, выданных по договорам поставки запасов составляет:
на 31.12.2022 г. 93 200 тыс. руб.
на 31.12.2022 г. 56 283 тыс. руб.

3.6. Дебиторская задолженность

Тыс. руб.

Наименование (вид) дебиторской задолженности	**31.12.23г.**	**31.12.22г.**
Задолженность покупателей за сельхозпродукцию	141 732	146 579
Резерв по сомнительным долгам	(1 323)	(442)
Задолженность покупателей за услуги	**190**	**190**
Резерв по сомнительным долгам	**( )**	**( )**
Задолженность покупателей за аренду имущества	**66**	**103**
Резерв по сомнительным долгам	**( )**	**( )**

В 2023, 2022 годах реализация товаров, работу, услуг Общества на условиях товарообмена (бартера) не осуществлялась.
Наличие и движение дебиторской задолженности представлено в таблице 5.1, 5.2. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.7.Краткосрочные финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений представлено в таблице 3.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Структура краткосрочных финансовых вложений представлена следующими активами Общества:

Тыс. руб.

Наименование вида финансовых вложений	**31.12.23г.**	**31.12.22г.**
Займы выданные краткосрочные		100 500
Итого по строке 1240 «Финансовые вложения»		**100 500**

3.8.Денежные средства и денежные эквиваленты

Тыс. руб.

Наименование вида денежных средств и эквивалентов	**31.12.23г.**	**31.12.22г.**
Средства в кассе (тыс. руб.)	80	9
Средства на расчетных счетах	917	42
Срочный депозит	12 900	900
Итого по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»	**13 897**	**951**

Денежными эквивалентами в отчетности признаются срочные депозиты (со сроком размещения не более 3 месяцев).
В отчете о движении денежных средств, в том числе, отражены свернуто:
- денежные потоки по агентским договорам - 105 тыс. руб. за 2023 год
- косвенные налоги в составе платежей поставщикам и подрядчикам - 27 915 тыс. руб. за 2022 год, 29 291 тыс. руб. за 2023 год
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков - 25 623 тыс. руб. за 2022 год, 50 520 тыс. руб. за 2023 год.

3.9. Капитал и резервы (раздел III Бухгалтерского баланса)

Уставный капитал
На 31.12.2023, 31.12.2022 Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб.
Уставный капитал Общества, зарегистрирован в установленном порядке и полностью оплачен.

Переоценка внеоборотных активов
В 2023 году переоценка внеоборотных активов не производилась.

Добавочный капитал (без переоценки)
По состоянию на 31.12.2023г. 31.12.2022г. добавочный капитал не создавался.

3.10.Долгосрочные заемные средства

По строке 1410 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса задолженность по долгосрочным займам и кредитам.

Договор	**Наименование займодавца/ кредитора**	**31.12.23г.**				**31.12.22г.**			
		Сроки погашения	**Сумма основного долга**	**Сумма задолженности по процентам**	**Ставка (%)**	**Сроки погашения**	**Сумма основного долга**	**Сумма задолженности по процентам**	**Ставка (%)**
7М-1-4KKB09HM	СБ	31.10.2024	19 210		3,55	31.10.2024	42 262		3,55
07OG0L	АЛЬФА-БАНК	01.12.2025	5 312		2,45	01.12.2025	7 968		2,45
Итого по строке 1410 «Заемные средства»			**24 522**				**50 230**		

Наличие и движение кредитов и займов представлено в таблице 5.3. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.11. Краткосрочные заемные средства

По строке 1510 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса сумма задолженности начисленных процентов по привлеченным долгосрочным кредитам и займам отсутствует.

Расшифровка краткосрочных кредитов и займов

Договор	Наименование займодавца/ кредитора	31.12.23г.				31.12.22г.			
		Сроки погашения	Сумма основного долга	Сумма задолженности по процентам	Ставка (%)	Сроки погашения	Сумма основного долга	Сумма задолженности по процентам	Ставка (%)
221300/0049	РСХБ					14.03.2023	68 943		3,5
N7M-1-60I5311J	СБ					11.07.2023	44 000		3,42
231300/0019	РСХБ	16.02.2024	125 000		2,15				
Итого по строке 1510 «Заемные средства»			**125 000**				**112 943**		

Проценты начисляются ежемесячно, погашение процентов произведено в установленные договором сроки. Просроченная задолженность по займам и процентам отсутствует.
Наличие и движение кредитов и займов представлено в таблице 5.3. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.12. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности представлено в таблице 5.3. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
В составе прочих обязательств по строке 1450 баланса отражены долгосрочные обязательства по договорам аренды в соответствии с ФСБУ 25/2018, структура которых представлена в таблице

Счет	Сальдо на 31.12.2023, тыс. руб.		Сальдо на 31.12.2022, тыс. руб.	
	Дт	Кт	Дт	Кт
Расчеты по аренде		**51 419**		**49 515**
Арендные обязательства		93 236		93 089
Задолженность по арендным платежам				
Проценты по аренде	41 817		43 574	

Обязательство по аренде отражено по приведенной стоимости арендных платежей. Она равна номинальной сумме будущих платежей, дисконтированной по усредненному значению ставок по привлекаемым на сопоставимый срок заемным средствам за отчетный период 4%. Пересмотр фактической стоимости обязательств по аренде в 2023 году не производился. Ограничения использования предмета аренды договором аренды не предусмотрены

3.13. Доходы будущих периодов

В составе доходов будущих периодов отражены, в том числе:
- субсидии на возмещение части затрат в связи с производством сельскохозяйственной продукции в части расходов на модернизацию и техническое оснащение 891 тыс. руб.

3.14. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Наличие и движение оценочных обязательств представлено в таблице 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. В составе оценочных обязательств отражен резерв на оплату отпусков, не использованных работниками на 31.12.2023 года.

Информация по условным обязательствам:
Наличие обеспечения обязательств выданных представлено в таблице 8 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
По состоянию на 31.12.2023 г. в составе обеспечения обязательств отражены залоги и поручительства.
Залоги отражены по залоговой (договорной) стоимости, что ниже балансовой стоимости переданного в залог имущества на 2 422 тыс. руб. Залогодержатель не устанавливал ограничений в использовании переданного в залог имущества.
По состоянию на 31.12.2023 года в составе обеспечений обязательств выданных отражены поручительства за третьих лиц в сумме 275 272 тыс. руб., в том числе:

Тыс. руб.

№ п/п	Наименование третьего лица (кредитора, заимодавца), которому выдано поручительство	Наименование организации-должника, по обязательствам которой выдано поручительства	Характер обязательств, по которым выданы поручительства (кредитный договор, договор займа)	Являются связанной стороной *(Да/нет)*	Срок действия поручительств	Сумма поручительства	Сумма обязательств, по которому выдано поручительство	Оценка возможных обязательств организации, которые возникнут у нее в случае неисполнения должником обязательств перед кредитором
1	РСХБ	ОАО «Мукомол»	Кредитный договор	нет	24.10.2024	200 000	200 000	200 000
2	РСХБ	ОАО «Сургутское»	Кредитный договор	нет	22.10.2024	50 000	50 000	50 000
3	Альфа-банк	ООО СХП «Раздольное»	Кредитный договор	нет	01.12.2025	7 968	7 968	7 968
4	Альфа-банк	ООО СХП «Залесье»	Кредитный договор	да	01.12.2025	7 968	7 968	7 968
5	Альфа-банк	ООО СХП «Лозовское»	Кредитный договор	да	01.12.2025	9 336	9 336	9 336

Информация по условным активам
Условный актив, возникающий в следствии судебных разбирательств (выставленный Обществом в судебном порядке иск):

тыс. руб.

№ п/п	Наименование организации – ответчика	Оценка условного актива (если определяется)

3.15. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Структура выручки

Наименование показателя	2023г.	2022
Выручка от реализации продукции, работ, услуг, всего (строка 2110)	348 192	210 237
Выручка от реализации продукции	344 707	207 152
Выручка от реализации товаров	136	173
Выручка от реализации услуг	3 349	2 912

Структура себестоимости

Наименование показателя	2023г.	2022
Себестоимость продукции, работ, услуг, всего (строка 2120)	219 020	139 105
Себестоимость продукции	218 884	138 905
Себестоимость товаров	136	148
Себестоимость услуг		52

Структура затрат по элементам

Структура затрат представлена в таблице 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
Строка 5650 по элементу «Прочие затраты» таблицы 6, включает следующие статьи:

Наименование статей	2023	2022
«Прочие затраты» всего	**28 421**	**37 417**
В том числе:		
Транспортные услуги	11 202	13 620
Услуги элеватора	12 389	19 387
Информационно-консультационные и юридические услуги	3 344	3 305
Прочие расходы	1 486	1 105

Прочие доходы

Руб.

Наименование показателя	2023г.	2022г.
Проценты к получению (строка 2320)	**14 673 968**	**1 951 550**
Прочие доходы (строка 2340)	**19 997 744**	**23 763 597**
В том числе:		
Субсидии	11 195 714	12 591 651
Излишки, выявленные в результате инвентаризации	2 424 071	6 027 536
Реализация ОС	1 500 000	3 081 333
Реализация ТМЦ	787 659	1 218 396
Возмещение убытков	2 931 002	199 614
Восстановление резерва по сомнительным долгам	529 035	
Прочие доходы	630 263	645 067

Прочие расходы

Руб.

Наименование показателя	2023г.	2022г.
Проценты к уплате (строка 2330)	**6 482 637**	**6 327 415**
в том числе процентные расходы	1 958 542	1 875 179
Прочие расходы (строка 2350), всего	**15 561 564**	**22 798 534**
в том числе:		
Транспортировка, подработка зерна	11 950 204	14 440 598
Услуги банка	169 061	251 343
Налог на имущество	234 718	128 777
Реализация ОС		2 060 534
Реализация ТМЦ	760 948	1 175 428
Резерв по сомнительным долгам	1 322 588	
Резерв под снижение стоимости запасов		3 628 191
Материальная помощь	123 760	
Прочие расходы	1 000 285	1 113 663

3.16 Изменения в учетной политике

В 2023 году изменения в учетную политику не вносились

Корректировки бухгалтерской отчетности прошлых периодов

В 2023 году корректировки бухгалтерской отчетности прошлых периодов не производились

4. Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. По состоянию на 31 декабря 2023 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы корректно, и положение Общества, с точки зрения налогового, валютного и таможенного законодательства, будет стабильным.

Общество применяет общий режим налогообложения, в связи с чем выступает плательщиком налога на добавленную стоимость, налога на прибыль организаций, налога на имущество и т.д

Налог на прибыль

В 2022 году налог на прибыль (убыток) составил 3 883 тыс. руб.
В 2021 году налог на прибыль (убыток) составил 1 277 тыс. руб.
Для целей начисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).
Ставка налога на прибыль по деятельности, связанной с реализацией произведенной сельскохозяйственной продукцией, а также с реализацией, произведенной и переработанной собственной сельскохозяйственной продукцией, устанавливается в размере 0 процентов

Тыс. руб.

Наименование показателя	2023г.	2022г.
Текущий налог на прибыль	**3 883**	**1 277**

5. Дивиденды

В 2023 году Общество не принимало решения о выплате дивидендов.

6. Связанные стороны

Костиков Владимир Викторович, Садиванкин Сергей Геннадьевич, ООО СХП «Залесье», ООО СХП «Золотой колос», ООО СХП «Кармала», ООО СХП «Лозовское», ООО СП «Романовка», ООО СХП «Семеновское», ООО СХП «Чесноковское», ООО СХП «Юреево», ООО «Метида-Класс» являются связанными сторонами Общества. Критерии взаимосвязанных сторон определены в соответствии с п. 2 ст. 105.1 НК РФ.

Продажа связанным сторонам

В 2023 году Общество осуществляло реализацию товаров, работ услуг следующим связанным сторонам:

Тыс.Руб.

Наименование покупателя	Выручка от продажи (без НДС)
ООО СХП «Юреево»	884
Итого	**884**

В 2022 году Общество осуществляло реализацию товаров, работ услуг следующим связанным сторонам:

Тыс.Руб.

Наименование покупателя	Выручка от продажи (без НДС)
ООО СХП «Залесье»	486
ООО СХП «Золотой колос»	1 848
ООО СХП «Семеновское»	247
ООО СХП «Юреево»	3 047
Итого	**5 628**

Операции продажи связанным сторонам проводились на обычных коммерческих условиях

Закупки у связанных сторон

В 2023 году Обществу были реализованы товары и оказаны услуги связанными сторонами:
- по договорам купли-продажи
- по предоставлению услуг

Тыс. руб..

Наименование поставщика	Товар	Прочие услуги
ООО СХП «Кармала»	36 677	
ООО СП «Романовка»	132	
Итого	**36 809**	

В 2022 году Обществу были реализованы товары и оказаны услуги связанными сторонами:
- по договорам купли-продажи
- по предоставлению услуг

Тыс. руб.

Наименование поставщика	Товар	Прочие услуги
ООО СХП «Кармала»	44 542	
ООО СХП «Чесноковское»	208	
Итого	**44 750**	

Операции закупок у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях

Состояние расчетов со связанными сторонами

По состоянию на 31.12.2023 и 31.12.2022 гг. задолженность Общества перед связанными сторонами составляет:

Тыс. руб..

Наименование кредитора/дебитора (связанная сторона)	31.12.23г.	31.12.22г.
Итого		

Вся дебиторская и кредиторская задолженность по операциям со связанными сторонами подлежит оплате денежными средствами.
Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались.
Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

.

Денежные потоки по расчетам со связанными сторонами

Денежные потоки Общества по расчетам со связанными сторонами составляют:

Тыс. руб..

Наименование вида расчетов	31.12.23г.	31.12.22г.
Поступления - всего	3 224	4 490
За товары, работы, услуги	3 224	4 490
Платежи - всего	40 503	46 141
За поставку товаров, работ, услуг	40 503	46 141
Итого текущая деятельность		

Бенефициарные владельцы

Бенефициарным владельцем является Садиванкин Сергей Геннадьевич (ИНН 631904034963).
В 2023 году выплата дивидендов не производилась.

Вознаграждение управленческого персонала

В 2023 и 2022 гг. Общество выплатило вознаграждение управленческому персоналу (директор, главный инженер, главный агроном, главный экономист, главный бухгалтер, заместитель главного

бухгалтера) на общую сумму 4 701 тыс. руб. и 3 704 тыс. руб. соответственно. Сумма страховых взносов на указанные выплаты соответственно составила 1 013 тыс. руб. и 805 тыс. руб. Задолженность по выплате заработной платы перед управленческим персоналом на 31.12.2023 года составила 73 тыс. руб.

7. События после отчетной даты

События, которые имеют место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, и которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние Общества отсутствуют.

8. Влияние факторов экономического и иного характера

В 2023 г. сохраняется существенное влияние факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, – геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Все это оказывает неблагоприятное воздействие на экономику России, что может в свою оказать существенное влияние на деятельность Общества в будущем. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества на дату составления настоящей бухгалтерской отчетности.

9. Финансовые риски

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. Система внутреннего контроля Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

Финансовые риски

Рыночные риски

В процессе ведения хозяйственной деятельности Общества могут возникнуть следующие риски:

- неблагоприятное изменение цен на товары, работы услуги;

Вследствие возможного повышения цен на потребляемые Обществом в процессе хозяйственной деятельности товары, работы, услуги, в том числе обусловленное инфляционными процессами, Общество подвержено рискам изменения цен не значительно. При этом вероятность возникновения риска неблагоприятного изменения цен на товары, работы услуги оценивается как не высокая.

Функциональной валютой Общества является Российский рубль. Операции в иностранной валюте не осуществляются. Риск неблагоприятного изменения валютных курсов отсутствует.

Кредитный риск

Кредитный риск представляет собой риск неисполнения контрагентом своих обязательств, в результате чего Общество может понести финансовые убытки.

Степень погашения дебиторской задолженности подвержена влиянию экономических факторов, что в свою очередь влияет на риск неисполнения Обществом своих обязательств перед

контрагентами.

Риск ликвидности

Риск ликвидности состоит в том, что Общество может быть неспособно своевременно погашать свои обязательства.

Общество управляет своей ликвидностью за счет поддержания достаточных остатков денежных средств кредитными ресурсами.

Риск изменения процентной ставки

Риск изменения процентной ставки – это риск понесения убытков в связи с негативным изменением рыночных процентных ставок по финансовым активам и обязательствам Общества. Общество осуществляет заимствования финансовых ресурсов с фиксированной процентной ставкой.

10. Прекращаемая деятельность

Информация по прекращаемой деятельности отсутствует.

Директор ООО СХП «Степное» В.В. Костиков

«31» марта 2024 г.