Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «Успенское»
за 2022 г.

1.Общие сведения

Акционерное общество «Успенское» (далее «Общество») является коммерческой организацией.

Основным видом деятельности Общества является, сельскохозяйственная деятельность в области животноводства, мясомолочное производство, производство зерновых и кормовых культур, производство семян зерновых и кормовых культур.

Юридический адрес: 625503, Россия, Тюменская область, Тюменский район, с. Успенка, ул. Коммунаров, 2

Общество создано путем преобразования товарищества с ограниченной ответственностью «Успенское» и является его правопреемником.

Общество зарегистрировано постановлением администраций Тюменского района Тюменской области от 16.07.1998 г. №342

Имеется свидетельство, о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц, зарегистрированных до 01.07.2002 г., дата внесения записи 18.12.2002 г. серия 72 № 000293437 за основным государственным номером 1027200863744

Органами управления Общества являются:
- общее собрание акционеров;
- совет директоров;
- генеральный директор (единоличный исполнительный орган);

Органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества является ревизор.

Филиалы и представительства Обществом не создавались.

Среднесписочная численность сотрудников Общества за 2022 г. составила 262 человек (за 2021 г. – 280 человек).

Генеральный директор – Захаренко Людмила Михайловна.

Главный бухгалтер – Молодкина Галина Николаевна.

2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующей учетной политики.

2.1 Основа составления

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 29 июля

1998 г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества на 2022 год, утверждена приказом от 30 декабря 2021г. № 249

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Исключение составляют:

- основные средства;
- оценочные обязательства, приведенные исходя из текущей оценки их величины, выполнение которых вероятно приведет к уменьшению экономических выгод организации в будущем.

2.2 Активы и обязательства в иностранной валюте

Активы и обязательства в иностранной валюте отсутствуют.

2.3 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства представляются как долгосрочные. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат)активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода. Долгосрочные авансы под капитальное строительство не переклассифицируются в краткосрочные.

2.4 Основные средства

Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 рублей. В случае наличия в обособленном комплексе конструктивно-сочлененных предметов частей, имеющих отличные сроки полезного использования, эти части независимо от размера их стоимости учитываются в составе основных средств в качестве отдельных инвентарных объектов.

Независимо от стоимости и срока полезного использования в составе основных средств учитываются объекты недвижимого имущества, транспортные средства (исключая велосипеды, веломобили) и оружие.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» отражаются путем корректировки балансовой стоимости входящих остатков баланса в соответствии с пунктом 49 ФСБУ 6/2020. Балансовая стоимость объектов основных средств с первоначальной (восстановительной) стоимостью менее 100 000 рублей (включительно), кроме объектов недвижимого имущества, транспортных средств (исключая велосипеды, веломобили), оружия и

частей комплекса конструктивно-сочлененных предметов, учитываемых в качестве самостоятельных инвентарных объектов, списывается единовременно на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток). Результаты корректировки амортизации объектов основных средств списываются на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток).

Накопленная дооценка по всем объектам основных средств, учитываемая на счете 83 «Добавочный капитал», списывается единовременно на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток). Балансовая стоимость основных средств на начало 2022 года определена как первоначальная стоимость (с учетом переоценок), признанная ранее, за вычетом накопленной амортизации. Накопленная амортизация определена исходя из указанной первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

После признания объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (переоценка не проводится).

Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс	
	до 01.01.2002 г.	после 01.01.2002 г.
Здания	50	30
Сооружения	8 - 40	5 - 30
Машины и оборудование	7 – 10	3 – 8
Транспортные средства	7 – 10	5 – 10
Прочие	3 – 10	3 – 7

По амортизируемым основным средствам применяется линейный способ амортизации исходя из установленных сроков их полезного использования.

Начисление амортизации объектов основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Проверка на обесценение объектов основных средств осуществляется не реже 1 раза в год.

Вложения во внеоборотные активы

Вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, также иные вложения во внеоборотные активы, затраты на формирование стоимости права пользованиями активом, чистой стоимости инвестиции в аренду. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов капитальных вложений обособленно.

В зависимости от того, в качестве каких активов данные объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы, в бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются в статье «Нематериальные активы», «Результаты исследований и разработок», «Нематериальные поисковые активы», «Материальные поисковые активы» и по статье «Незавершенные капитальные вложения» к статье «Основные средства».

Проверка на обесценение объектов капитальных вложений осуществляется не реже 1 раза в год.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета 26/2020 «Капитальные вложения» отражаются перспективно.

2.5. Учет аренды

Общество выбрало упрощенный вариант перехода на ФСБУ 25/2018 по действующим на 31.12.2021 договорам аренды.

Общество при заключении договоров, предусматривающих получение (предоставление) за плату во временное пользование имущества, оценивают указанные договоры на предмет соответствия этого договора требованиям признания в качестве договора аренды согласно Федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

В качестве единицы учета аренды признается договор, если иной подход к выделению объектов учета аренды не является более уместным, исходя из положений договора.

Общество применяет упрощение и не признает в качестве объектов учета аренды договоры, по которым ежемесячная стоимость аренды не превышает 10 000 рублей (включительно) без учета НДС в месяц.

Учет у арендодателя

По договорам финансовой аренды Общество оценивает инвестицию в аренду в размере ее чистой стоимости, которая определяется путем дисконтирования валовой стоимости.

Проценты, начисляемые по инвестиции в аренду, учитываются по мере их начисления в составе прочих (операционных) доходов.

Учет у арендатора

Общество признает право пользования активом и обязательство по аренде на дату предоставления предмета аренды. Общество не признает право пользования активом и обязательство по аренде для краткосрочных договоров аренды, срок по которым не превышает 12 месяцев с учетом оценки вероятности пролонгации договора аренды.

2.6. Материально-производственные запасы

Материалы при их постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат по их приобретению.

Приобретенные ТМЦ списываются на производство по средней себестоимости..

Товары, приобретенные для продажи, учитываются по покупной стоимости.

Готовая продукция отражается в бухгалтерском учете по нормативной (плановой) себестоимости с применением счета 43 «Выпуск готовой продукции (работ, услуг)».

При отгрузке готовой продукции в производство и ином выбытии, оценка производится по плановой себестоимости.

В составе запасов учитываются в том числе предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь), которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, не превышающего 12 (двенадцати) месяцев. В порядке, аналогичном правилам учета запасов, учитываются объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 100 тыс. руб. (включительно) за единицу (за исключением объектов недвижимого имущества и оружия), а также предметы со сроком использования, превышающим 12 (двенадцать) месяцев, применение которых не приносит непосредственной экономической выгоды (дохода). Стоимость данных объектов и предметов по мере их передачи в эксплуатацию списывается на затраты в полном размере в порядке, установленном для учета материалов.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы» отражаются перспективно.

2.7. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и налога на добавленную стоимость (далее - НДС).

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

2.8. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал Общества составляет 16 212 руб., и состоит из:
- 162 120 штук обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 0,1 руб. каждая

В октябре 2022 г. произведен дополнительный выпуск акций в количестве 32 424 000 штук номинальной стоимостью 0,1 руб. каждая

По состоянию на 31.12.2022 г. изменения в уставный капитал не зарегистрированы

Резервный капитал создан 3 122 тыс. руб. в соответствии с уставом.

18

2.9. Признание доходов

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов.

2.10. Порядок признания расходов.

Формирование расходов по обычным видам деятельности производится на счетах 20-29.
Прямые расходы отражаются на счете 20 «Основное производство», косвенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и 25 «Общепроизводственные расходы».
Оценка НЗП осуществляется по фактическим производственным затратам.

Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются как управленческие расходы в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности.

2.11. Оценочные обязательства, условные обязательства, условные активы, оценочные резервы

Общество признает оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы в соответствии с порядком, установленным Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

Признание оценочных обязательств производится в бухгалтерском учете по кредиту счета 96 «Резервы предстоящих расходов».

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

– по оплате отпусков;

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации и среднедневной заработной платы на конец каждого отчетного периода.

2.12. Налоги

НДС:

Общество признавало моментом определения налоговой базы в целях налогообложения наиболее раннюю из следующих дат:

1) день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг), имущественных прав;

2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

Налог на добавленную стоимость уплачивался по месту постановки на учет Общества в налоговом органе.

Налог на прибыль:

Доходы для целей налогообложения признавались в том отчетном периоде, когда они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ,

услуг) или имущественных прав (метод начисления). Датой получения дохода для целей налогообложения признавался день передачи права собственности на товары, имущество, имущественные права. По выполненным работам, оказанным услугам датой получения дохода признавался день передачи (сдачи) работ, услуг.

Расходы признавались в том отчетном (налоговом) периоде, в котором эти расходы возникали исходя из условий сделок. Работы (услуги) признавались оказанными в момент подписания акта выполненных работ, оказанных услуг.

Прочие налоги:

По прочим налогам (налог на имущество, транспортный налог и др.) моментом возникновения налоговых обязательств являлся период, к которому относится налоговая декларация.

2.13. Отложенные налоги

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

2.14. Денежные средства

Денежными эквивалентами Обществом признаются краткосрочные (срок погашения не более 1 месяца с даты размещения денежных средств) банковские депозиты.

Оплата налоговых платежей, платежей на обязательное социальное страхование включается Обществом в движение денежных средств по текущей деятельности.

В отчете о движении денежных средств:

- суммы денежных средств, направленные на оплату товаров, работ, услуг, показываются за минусом возвратов денежных средств от поставщиков;
- суммы поступлений от продажи продукции, товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств, осуществленных в адрес покупателей;
- поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг показываются без НДС;
- платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги показываются без НДС;
- уплаченные страховые взносы в связи с оплатой труда и НДФЛ отражены в строке прочие платежи.

2.15. Изменения в учетной политике

Изменения в учетной политике Общества на 2022 год

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, в учетной политике на 2022 год закреплены положения, определяющие порядок учета основных средств.

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года

№ 204н, в учетную политику на 2022 год внесены изменения, касающиеся порядка оценки активов, входящих в состав вложений во внеоборотные активы.

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина России от 16 октября 2018 года № 208н, в учетной политике на 2022 год закреплены положения, определяющие порядок учета аренды у арендодателя и арендатора.

Изменения в учетной политике Общества на 2023 год

В связи с досрочным применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного приказом Минфина России от 30 мая 2022 года № 86н, и изменениями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, в учетной политике на 2023 год закреплены положения, определяющие порядок учета нематериальных активов и капитальных вложений в нематериальные активы.

2.16. Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики

Отдельные показатели граф «На 31 декабря 2021 года» бухгалтерского баланса, а также показатели отчета об изменениях капитала за 2021 год и на 31.12.2021 сформированы с учетом корректировки в связи со следующими обстоятельствами:

начало применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Корректировки показателей 2020 и 2021 годов в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год:

Бухгалтерский баланс:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2021			На 31.12.2020		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ							
Основные средства	1150	785 326	100 825	886 151	-	-	-
ИТОГО по разделу I	**1100**	**785 326**	100 825	**886 151**	-	-	-
БАЛАНС	**1600**	**1 394 257**	100 825	**1 495 082**	-	-	-
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ							
Добавочный капитал	1350	35 768	(35 768)	-			
Нераспределенная прибыль прошлых лет	1371	1 286 685	136 593	1 423 278	-	-	-
ИТОГО по разделу III	**1300**	**1 325 591**	**100 825**	**1 426 416**	-	-	-
БАЛАНС	**1700**	**1 394 257**	**100 825**	**1 495 082**	-	-	-

В Отчете об изменениях капитала за 2022 год (раздел 1 «Движение капитала») корректировки за 2021 год, связанные с применением новых ФСБУ, отражены по строке 3228 «прочее».

Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала (до корректировки)	3213	-	-	-	-	-	-
Корректировка	x	X	X	-	x	136 593	136 593
Доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала (после корректировки)	3213	-	-	-	-	136 593	136 593
Прочее (уменьшение капитала) (до корректировки)	3228	-	-	-	-	-	-
Корректировка			-	(35 768)	-	-	(35 768)
Прочее (уменьшение капитала) (после корректировки)	3228	-	-	(35 768)	-	-	(35 768)
Величина капитала на 31 декабря 2021 г. (до корректировки)	**3200**	**16**	-	**35 768**	**3 122**	**1 286 685**	**1 325 591**
Корректировка	**x**	**x**	**x**	**(35 768)**	**x**	136 593	100 825
Величина капитала на 31 декабря 2021 г. (после корректировки)	**3 200**	**16**	-	-	**3 122**	**1 423 278**	**1 426 416**

Отчет об изменениях капитала за 2022 год (раздел 3 «Чистые активы»):

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2021			На 31.12.2020		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Чистые активы	3 600	1 366 988	(100 825)	1 467 813			

В таблице 2.1 «Наличие и движение основных средств» показатели за 2021 год по строке 5210 на конец периода приведены до корректировок в связи с применением новых ФСБУ, и не равны показателям за 2022 год по строке 5200 на начало периода, которые приведены с учетом корректировок в связи с применением новых ФСБУ. Корректировки, связанные с переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства», отражаются в бухгалтерском балансе во входящих остатках баланса на 31.12.2021 г.

Показатель	Код строки	На 01.01.2022 (до корректировки)		Корректировка		На 01.01.2022 (после корректировки)	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства в том числе	**5200**	**1 393 417**	**607 990**	**4 594**	**105 318**	**1 388 823**	**502 672**
здания, сооружения и передаточные устройства	5201	495 825	144426	141	(12 306)	495 684	156732
машины и оборудование	5202	578 769	345310	3 225	91 381	575 544	253929
Транспортные средства	5203	115 647	83156	0	25 130	115 647	58026
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	1 228	1113	1 228	1 113		
Рабочий скот	5205	233	195	0	0	233	195
Продуктивный скот	5206	134 464	33790	0	0	134 464	33790
Другие виды основных средств	5209	67 251	-	0	0	67 251	

2. Раскрытие существенных показателей

2.1. Основные средства

Информация по разделу Основные средства дополняется таблицами 2.1 «Наличие и движение основных средств», 2.3 «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации», 2.4 «Иное использование объектов основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3.2. Незавершенные капитальные вложения

Информация по разделу «Незавершенные капитальные вложения», дополнительно представленная к таблице 2.2 «Незавершенные капитальные вложения» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.3. Финансовые вложения

Информация по разделу «Финансовые вложения» дополняется таблицами 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений», 3.2 «Иное использование финансовых вложений» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Финансовые вложения 2022 г. и 2021 г. у предприятия – отсутствуют.

3.4. Запасы

Информация по разделу «Запасы» дополняется таблицей 4.1 «Наличие и движение запасов» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Запасы в залоге по состоянию на 31.12.2022 г., 31.12.2021 г. отсутствуют.

3.5. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

В бухгалтерском балансе по строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» отражены суммы налога в размере:

на 31 декабря 2022 г. 1 400 тыс. руб.

на 31 декабря 2021 г. 1 104 тыс. руб.

на 31 декабря 2020 г. 0 тыс. руб.

3.6. Дебиторская задолженность

Информация по разделу «Дебиторская задолженность» дополняется таблицей 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности», представляемой в составе пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, данные раскрываются без исключения дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

3.7. Отчет о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств Общества составлен в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету № 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» (утв. Приказом Минфина РФ от 2 февраля 2011 г. № 11н).

Таблица соответствия данных строки 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов» формы «Отчет о движении денежных средств» данным формы «Бухгалтерский баланс» приведена ниже:

На начало отчетного периода.

Форма ББ		**Форма ОДДС**	**Причины различий**	
Показатель	**Сумма (тыс. руб.)**	**Показатель**	**Сумма (тыс. руб.)**	**Пояснения**
Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»		Строка 4500 «Остаток денежных средств на конец отчетного периода»		
Деньги (расчетный счет, касса)	134 008	134 008	-	-

На конец отчетного периода.

Форма ББ		**Форма ОДДС**	**Причины различий**	
Показатель	**Сумма (тыс. руб.)**	**Показатель**	**Сумма (тыс. руб.)**	**Пояснения**
Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»		Строка 4500 «Остаток денежных средств на конец отчетного периода»		
Деньги (расчетный счет, касса)	213 206	213 206	-	-

3.5. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

В бухгалтерском балансе по строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» отражены суммы налога в размере:

на 31 декабря 2022 г. 1 400 тыс. руб.

на 31 декабря 2021 г. 1 104 тыс. руб.

на 31 декабря 2020 г. 0 тыс. руб.

3.6. Дебиторская задолженность

Информация по разделу «Дебиторская задолженность» дополняется таблицей 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности», представляемой в составе пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, данные раскрываются без исключения дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

3.7. Отчет о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств Общества составлен в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету № 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» (утв. Приказом Минфина РФ от 2 февраля 2011 г. № 11н).

Таблица соответствия данных строки 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов» формы «Отчет о движении денежных средств» данным формы «Бухгалтерский баланс» приведена ниже:

На начало отчетного периода.

Форма ББ		**Форма ОДДС**	**Причины различий**	
Показатель	**Сумма (тыс. руб.)**	**Показатель**	**Сумма (тыс. руб.)**	**Пояснения**
Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»		Строка 4500 «Остаток денежных средств на конец отчетного периода»		
Деньги (расчетный счет, касса)	134 008	134 008	-	-

На конец отчетного периода.

Форма ББ		**Форма ОДДС**	**Причины различий**	
Показатель	**Сумма (тыс. руб.)**	**Показатель**	**Сумма (тыс. руб.)**	**Пояснения**
Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»		Строка 4500 «Остаток денежных средств на конец отчетного периода»		
Деньги (расчетный счет, касса)	213 206	213 206	-	-

По состоянию на 31.12.2022 г. у организации отсутствуют:

а) суммы открытых организацией, но не использованных ею кредитных линий;

б) денежные средства, которые могут быть получены организацией на условиях овердрафта;

в) полученные организацией поручительства третьих лиц, не использованные по состоянию на отчетную дату для получения кредита, с указанием суммы денежных средств, которые может привлечь организация;

г) суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам).

а) суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией.

В Обществе отсутствуют операции со связными сторонами, кроме вознаграждения основному управленческому персоналу.

3.8. Капитал и резервы

Уставный капитал Общества составляет 16 212 руб., и состоит из:
- 162 120 штук обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 0,1 руб. каждая

В октябре 2022 г. произведен дополнительный выпуск акций в количестве 32 424 000 штук номинальной стоимостью 0,1 руб. каждая

По состоянию на 31.12.2022 г. изменения в уставный капитал не зарегистрированы

Резервный капитал создан 3 122 тыс. руб. в соответствии с уставом.

Нераспределенная прибыль на 31.12.2022 г. оставила 1 530 061 тыс. рублей. (на 31.12.2021 г. оставила 1 423 278 тыс. рублей).

Прибыль на акцию

- величина базовой прибыли (убытка) – (3) тыс. руб. за 2022 г.;
- величина базовой прибыли (убытка) – (745) тыс.руб. за 2021 г.;

3.9. Налог на прибыль

Для целей исчисления 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).

Налог на прибыль за 2022 г. составил 4 891 тыс. руб.

3.10. Кредиторская задолженность

Информация по разделу дополняется табличными формами 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» и 5.4 «Просроченная кредиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В табличной форме 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, данные раскрываются без

исключения кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

3.11. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Выручка от реализации товаров, продукции, работ и услуг за 2022 г. составила 530 632 тыс. руб. (по сравнению с прошлым годом увеличилась на 49 592 тыс. руб.) в т. ч.

от продажи сельскохозяйственной продукции собственного производства и продуктов ее переработки - 510 315 тыс. руб.
товаров – 19 019 тыс. руб.
работ и услуг – 1 298 тыс. руб.

Выручка от реализации товаров, продукции, работ и услуг за 2021 г. составила 481 040 тыс. руб. (по сравнению с прошлым годом увеличилась на 47 521 тыс. руб.) в т. ч.

от продажи сельскохозяйственной продукции собственного производства и продуктов ее переработки - 463 016 тыс. руб.
товаров – 16 743 тыс. руб.
работ и услуг – 1 281 тыс. руб.

Себестоимость реализованных товаров, работ и услуг за 2022 г. – 412 438 тыс. руб.

от продажи сельскохозяйственной продукции собственного производства и продуктов ее переработки – 400 925 тыс. руб.,
товаров – 11 055 тыс. руб.
работ и услуг - 458 тыс. руб.

Себестоимость реализованных товаров, работ и услуг за 2021 г. – 371 167 тыс. руб.

от продажи сельскохозяйственной продукции собственного производства и продуктов ее переработки – 361 315 тыс. руб.,
товаров – 8 883 тыс. руб.
работ и услуг - 969 тыс. руб.

Кроме того, были выделены дотации и компенсации из бюджетов всех уровней за 2022 в сумме 34 838 тыс. руб.

Таким образом, всего получено прибыли по итогам финансово-хозяйственной деятельности предприятия за 2022 г. в сумме 112 050 тыс. руб.

После уплаты налога на прибыль к распределению остается 106 783 тыс. руб.

Информация по разделу «Расходы по обычным видам деятельности», дополнительно представленная к таблице 6 «Затраты на производство» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.12. Прочие доходы и расходы

тыс.руб.

Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
Проценты полученные	4950	4787
Прочие доходы		

Реализация основных средств	8 594	8 038
Субсидии из бюджетов всех уровней	32 962	49 387
Целевое финансирование	9 637	10 572
Прочее	908	1 225
Итого	**52 101**	**69 222**
Прочие расходы		
Благотворительность	192	80
Внесение денежных средств в качестве Платы в счет возмещения вреда, причиняемого автомобильным дорогам общего пользования федерального назначения	200	210
Выплаты членам Совета директоров	5 873	5 234
Госпошлина	346	346
Материальная помощь (не учитываемые в целях налогообложения)	1 272	1244
Налоги и сборы	81	11
По результатам инвентаризации	13	38
Подарки	258	199
Премия (рай) (не учитываемые в целях налогообложения)	97	98
Премия за счет прибыли	12 808	5694
Прибыль (убыток) прошлых лет, выявленная в отчетном году	89	290
Прочие внереализационные доходы (расходы)	595	1900
Прочие расходы (не учитываемые в целях налогообложения)	409	1040
Расходы на услуги банков	389	369
Списание дебиторской, кредиторской задолженности	122	-
Реализация прочего имущества	2353	556
Списание ОС (Не сельскохозяйственная деятельность)	-	63
Списание товаров с истекшим сроком годности	1320	1 315
Штрафы,пени,неустойки за нарушение условий договора полученные или признанные к получению	2	30
Прочие	173	178
Итого	**26 592**	**18 895**

3.13. Дочерние и зависимые общества

Дочерние и зависимые общества отсутствуют.

3.14. Операции со связанными сторонами

Связными сторонами в 2022 г. являются:

Захаренко Людмила Михайловна - осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа АО, акционер с долей более 50 % голосующих акций общества.

Физические лица распоряжаются 100 % голосующих акций общества.

Операции со связанными сторонами не осуществлялись, кроме выплаты вознаграждения управленческому персоналу (Генеральному директору).

3.15. Оценочные обязательства и условные обязательства

Информация, дополнительно представленная в разделе 7 «Оценочные обязательства» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.16. Информация по сегментам

В соответствии с учетной политикой Предприятия информация по сегментам согласно требованиям ПБУ 12/2010 в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

3.17. События после отчетной даты

События, после отчетной даты отсутствуют.

3.18. Неденежные операции

В течение 2022 г. Предприятие не осуществляло неденежные операции.

3.19. Информация по прекращаемой деятельности

В 2022 году отсутствовала деятельность, признаваемая прекращаемой.

3.20. Раскрытие информации о неопределенности в деятельности

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Общество осуществляет свою финансово-хозяйственную деятельность преимущественно на территории Российской Федерации и поэтому подвергается рискам, связанным с состоянием экономики и финансовых рынков Российской Федерации.

В 2022 году рост геополитической напряженности и введение рядом стран санкций в отношении Российской Федерации, российских банков и организаций привели к усилению волатильности на сырьевых и финансовых рынках, а также увеличили уровень неопределенности в условиях ведения хозяйственной деятельности в Российской Федерации. Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Тем не менее, будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Однако руководство уверено, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.

3.21. Совместная деятельность

В 2022 году отсутствовала совместная деятельность.

3.22. Условные факты хозяйственной деятельности.

В 2022 году отсутствуют условные факты хозяйственной деятельности.

3.23. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Предприятия представлен в лице генерального директора.

Вознаграждение генеральному директору устанавливается согласно штатному расписанию Предприятия.

Сумма вознаграждения с учетом налогов и иных обязательных платежей, выплачиваемого основному управленческому персоналу, представленному в лице генерального директора составила:

тыс. руб.

	Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
1	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу	5 455	5 514

3.24. Информация о государственной помощи

Информация по разделу дополняется табличными формами 9 «Государственная помощь» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.25. Существенные ошибки

В течение отчетного периода Предприятием существенные ошибки, допущенные в предшествующем отчетном периоде при ведении бухгалтерского учета и составлении отчетности не обнаружены.

Руководитель _____ **Захаренко Л.М.**

Главный бухгалтер _____ **Молодкина Г.Н.**

10 февраля 2023 г.