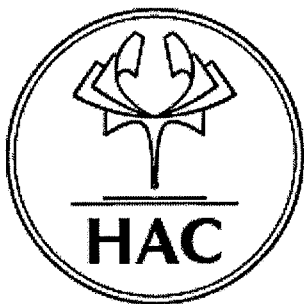




**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА
О ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА им. КИРОВА
ЗА 2022 ГОД**

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам и Совету директоров
АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА им. КИРОВА

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества им. Кирова (ОГРН 1025501684230, Российская федерация, 646141, Омская область, Крутинский район, село Зимино, улица Центральная, дом 1), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года, отчета о финансовых результатах за 2022 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2022 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества им. Кирова по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Прочие сведения

Аудит годовой бухгалтерской отчетности Организации за год, закончившийся 31 декабря 2021 г., проводился Обществом с ограниченной ответственностью «Независимая аудиторская служба» (ОПНЗ 12006041321), который выразил немодифицированное мнение в отношении данной бухгалтерской отчетности от 15 апреля 2022г.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация содержит годовой отчет Акционерного общества им. Кирова за 2022 год, который, как ожидается, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о годовой бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывод, выражающий уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской отчетности, наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Если при ознакомлении с годовым отчетом Акционерного общества им. Кирова за 2022 год мы придем к выводу о том, что в нем содержится существенное искажение, мы должны довести это до лиц, отвечающих за корпоративное управление.

Ответственность руководства и членов совета директоров аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного

искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами совета директоров аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель задания, по результатам которого выпущено настоящее аудиторское заключение независимого аудитора (руководитель аудита), - А.В. Каженец.

А.В. Каженец, лицо уполномоченное директором на подписание от имени Общества с ограниченной ответственности «Независимая аудиторская служба» (основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов (ОРНЗ – 12006116302), на основании доверенности от 15 февраля 2023 года (срок действия доверенности 1 год), руководитель аудита (ОРНЗ - 22006084768)

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Независимая аудиторская служба»,
ОГРН 1107232021830,
627705, Тюменская область, город Ишим, улица Республики, дом 95,
член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»,
ОРНЗ 12006116302

«28» апреля 2023 года
Ишим, Российская Федерация

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2022 г.

Организация **Акционерное общество им. Кирова**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Разведение молочного крупного рогатого скота, производство сырого молока**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные

общества / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

646141, Омская обл, Крутинский р-н, Зимино с, Центральная ул, д. № 1

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора

ООО "НАС"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской

организации/индивидуального аудитора

Основной государственный регистрационный номер аудиторской

организации/индивидуального аудитора

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710001

31 12 2022

00598902

5518000104

01.41

12267

16

384

ИНН

7205021533

ОГРН/

ОГРНИП

1107232021830

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	414 064	372 506	342 854
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	1	1	1
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	22 774	745	677
	Итого по разделу I	1100	436 839	373 252	343 532
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	361 137	297 355	273 834
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	3 932	6	363
	Дебиторская задолженность	1230	6 093	23 695	7 651
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	20 000	20 900	40 000
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	75 530	68 365	25 454
	Прочие оборотные активы	1260	55	55	57
	Итого по разделу II	1200	466 747	410 376	347 359
	БАЛАНС	1600	903 586	783 628	690 891

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	8	8	8
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	48 067	48 067	48 067
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	365	365	365
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	843 753	718 815	629 468
	Итого по разделу III	1300	892 193	767 255	677 908
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	8 663	14 335	12 983
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	2 730	2 038	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	11 393	16 373	12 983
	БАЛАНС	1700	903 586	783 628	690 891



Флёшина Марина
Николаевна
(расшифровка подписи)

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2022 г.

Организация Акционерное общество им. Кирова

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Разведение молочного крупного рогатого скота, производство сырого молока

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные общества / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

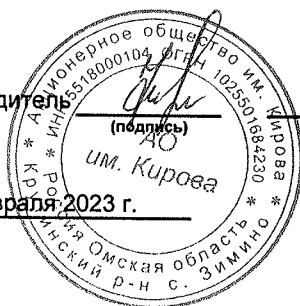
по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2022
00598902		
5518000104		
01.41		
12267	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Выручка	2110	500 285	413 819
	Себестоимость продаж	2120	(366 211)	(351 075)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	134 074	62 744
	Коммерческие расходы	2210	(4 512)	(1 831)
	Управленческие расходы	2220	(39 067)	(50 853)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	90 495	10 060
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	6 250	3 008
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	57 493	47 701
	Прочие расходы	2350	(26 111)	(11 684)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	128 127	49 085
	Налог на прибыль	2410	-	-
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	(3 007)	(2 459)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	125 120	46 626

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	125 120	46 626
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



5 февраля 2023 г.

Флёшина Марина
Николаевна

(расшифровка подписи)

Отчет об изменении капитала

за Январь - Декабрь 2022 г.

Коды			
0710004			
31	12	2022	
00598902			
5518000104			
01.41			
12267		16	
384			

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД 2
по ОКОПФ / ОКФС
по ОКЕИ

Организация Акционерное общество им. Кирова
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Разведение молочного крупного рогатого скота, производство сырого молока
Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличные акционерные общества
Частная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3100	8	-	48 067	365	629 468	677 908
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	89 520	89 520
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	46 626	46 626
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	42 894	42 894
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости реорганизация юридического лица	3215	-	-	-	X	-	X
3216	-	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(173)	(173)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
3222	X	X	X	-	X	-	-
переоценка имущества	3223	X	X	-	X	(173)	(173)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3225	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3226	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3227	X	X	X	X	-	-
дивиденды						-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3200	8	-	48 067	365	718 815	767 255
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	125 120	125 120
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	-	-	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	X	X	125 120	125 120
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(182)	(182)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	(182)	(182)
уменьшение номинальной стоимости	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	8	-	48 067	365	843 753	892 193

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2021 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	677 909	46 626	(173)	724 361
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	42 894	-	42 894
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	677 909	89 520	(173)	767 255
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	629 468	46 626	(173)	675 921
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	42 894	-	42 894
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	629 468	89 520	(173)	718 815
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	892 193	767 255	677 909



Флёшина Марина
Николаевна
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

5 февраля 2023 г.

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2022 г.

Организация Акционерное общество им. Кирова
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Разведение молочного крупного рогатого скота, производство сырого молока
Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличные акционерные общества / Частная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД _____
Дата (число, месяц, год) _____
по ОКПО _____
ИНН _____
по ОКВЭД 2 _____
по ОКОПФ / ОКФС _____
по ОКЕИ _____

Коды		
0710005		
31	12	2022
00598902		
5518000104		
01.41		
12267		16
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	568 465	467 887
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	507 789	412 187
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	60 676	55 700
Платежи - всего	4120	(447 629)	(391 466)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(199 522)	(183 683)
в связи с оплатой труда работников	4122	(149 178)	(129 903)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
прочие платежи	4129	(98 929)	(77 880)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	120 836	76 421
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	1 944	4 249
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	3 482
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	1 944	767
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(115 615)	(37 759)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(114 388)	(34 580)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(918)	(3 179)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	(309)	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(113 671)	(33 510)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	7 165	42 911
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	68 365	25 454
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	75 530	68 365
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



Флёшина Марина
Николаевна
(подпись)
(расшифровка подписи)

5 февраля 2023 г.

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2022 ГОД
АО им. Кирова**

Общая информация

- 1.1 Организационно-правовая форма Общества - Акционерное общество.
1.2 Общество учреждено на неограниченный срок деятельности.
1.3 Фирменное наименование Общества:
1.3.1 полное: Акционерное общество им. Кирова;
1.3.2 сокращенное: АО им.Кирова.
1.4 Место нахождения Общества: РФ, 646141, Омская область, Крутинский район, с.Зимино, ул.Центральная 1. Номер контактного телефона: (381 67) 34-219. Факс (38167) 34-286. Адрес электронной почты: zaokirova55@yandex.ru.
1.5 Дата государственной регистрации общества 10 декабря 1997 года, орган регистрации Администрация Крутинского муниципального района Омской области. В соответствии с данными, указанными в свидетельстве о внесении записи в ЕГРЮЛ о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года: ОГРН: 1025501684230, дата внесения записи: 30.10.2002 г. Орган, осуществивший государственную регистрацию: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 8 по Омской области.
1.6 Основной вид деятельности: ОКВЭД 01.41. – «Разведение молочного крупного рогатого скота, производство сырого молока».
1.7 АО им. Кирова применяет специальный налоговый режим ЕСХН + НДС.
1.8 Среднесписочная численность работников за 2022г. – 322 человека.
1.9 Годовая бухгалтерская отчетность АО им.Кирова составлена в соответствии с российскими правилами составления годовой бухгалтерской отчетности и бухгалтерского учета.

1. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 24 марта 2000 г., 18 сентября 2006 г., 26 марта 2007 г., 25 октября 2010 г. и 24 декабря 2010 года), а также действующими ФСБУ и Положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2022 г. была подготовлена в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации (РСБУ).

2. Основные элементы учетной политики организации

Положение по учетной политике, применяемое Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими ФСБУ и положениями, указаниями, инструкциями, исходя из принципа:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и

необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;

- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2022 году, отражены в настоящем и соответствующих разделах Пояснений к ББ и ОФР.

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Приобретение основных средств, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Фактические затраты на текущий ремонт ОС капитальными вложениями не признаются, а включаются (пп. "б" п. 16 ФСБУ 26/2020, Информационное сообщение Минфина России от 03.11.2020 N ИС-учет-28):

- в себестоимость продукции (работ, услуг), если ремонтируемые основные средства используют в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг (пп. "д" п. 23 ФСБУ 5/2019 "Запасы", п. 7 ПБУ 10/99 "Расходы организации");

- затраты на капитальные вложения, если ремонтируемые ОС задействованы в создании, капитальном ремонте или улучшении других объектов ОС (пп. "г" п. 10 ФСБУ 26/2020);

управленческие или коммерческие расходы, если ремонтируемые ОС не заняты в производстве (создании) активов, но участвуют в обычных видах деятельности организации (п. п. 5, 7 ПБУ 10/99);

прочие расходы - в ином случае. Например, к прочим расходам относят затраты на текущий ремонт, если временно не используемый в деятельности организации объект передан в аренду (п. 11 ПБУ 10/99).

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Учет основных средств и капитальных вложений в 2022 г. осуществлялся в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Переход на ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 26/2020 произведен упрощенным способом, производя единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному) в соответствии с п.48 ФСБУ 6/2020.

В составе основных средств учитываются активы, предназначенные для использования в производстве продукции, при выполнении работ, оказании услуг или для управленческих нужд в течение срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев.

К основным средствам относятся здания, сооружения, машины, оборудование, вычислительная техника, транспортные средства, инструмент, производственный и хозяйственный инвентарь и т.д. Кроме того, в состав основных средств относятся земельные участки.

При определении состава и группировки основных средств применяется Общероссийский классификатор основных фондов, утвержденный Постановлением Государственного Комитета РФ по стандартизации, методологии и сертификации от 26.12.1994 года № 359.

Принятие актива в качестве объекта основных средств к бухгалтерскому учету осуществляется на дату готовности объекта к эксплуатации. При этом объекты строительства и приобретенные объекты недвижимости включаются в состав основных средств на дату готовности, независимо от факта подачи документов на государственную регистрацию прав. Амортизация по таким объектам начисляется в общеустановленном порядке. Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета начисляется линейным способом.

Объекты, стоимостью не более 100 тыс.руб. за единицу, с 01.01.2022г. отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов (за исключением зданий и сооружений). В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации в Обществе организуется контроль за их движением.

При этом, вне зависимости от стоимости, в составе основных средств отражаются:

- земельные участки;
- здания;
- сооружения;
- передаточные устройства;
- погружное оборудование.

Объекты, стоимостью не более 100 тыс.руб. за единицу, введенные в эксплуатацию до 01.01.2022г. переведены в состав материально-производственных запасов по состоянию на 31.12.2021г.(изменение в учетной политике, повышение лимита по стоимости ОС до 100 тыс.руб) (за исключением зданий и сооружений).

3. Основные средства

Объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Общество не производит переоценку основных средств. Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости с учетом изменений, в связи с применением ФСБУ 6/2020 и пунктов 13 и 14 ФСБУ 6/2020.

В соответствии с требованиями Учетной политики положения по б/чету «Основные средства» ФСБУ 6/2020 применяется Обществом с 01.01.2022г. Переход на ФСБУ 6/2020 производится альтернативным (перспективным) способом (п.49 ФСБУ 6/2020).

Обществом в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» произведена проверка сроков полезного использования и ликвидационной стоимости. Изменения не производились. См. таблицу №1.

Таблица 1
Информация об изменении остаточной стоимости основных средств на 31.12.2021г. (тыс. руб.)

Группы объектов основных средств	До изменений на 31.12.2021г.		Выбыло, в связи с применением ФСБУ 6/2020 (ОС стоимостью до 100 тыс.руб.)		Корректировка амортизации и в связи с пересмотром СПИ (ФСБУ 6/2020)	После изменений на 31.12.2021г.	
	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства всего	697 393,00	367 781,00	(6 006)		48 898,00	691 387,00	318 883,00
Здания, сооружения	163 698,00	40 626,00	292		(58 118,00)	163 990,00	98 744,00
Производственный и хоз.инвентарь	237,00	225,00	(237)		225,00	-	-
Транспортные средства	41 613,00	27 296,00			12 568,00	41 613,00	14 728,00
Продуктивный скот	84 547,00	49 549,00			80,00	84 547,00	49 469,00
Рабочий скот	1 343,00	937,00			(7,00)	1 343,00	944,00
Машины и оборудование	403 074,00	249 123,00	(6 061)		94 125,00	397 013,00	154 998,00
Земельные участки	2 881,00	25,00			25,00	2 881,00	-

Общество проводит проверку основных средств и доходных вложений в МЦ на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

(Основание: п. 38 ФСБУ 6/2020, МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов").

Общество проводит проверку капвложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

(Основание: п. 17 ФСБУ 26/2020)

По состоянию на 31.12.2022г. ОС, ДВ в МЦ, КВ были проверены на обесценение, признаки обесценения не выявлены.

Информация об основных средствах приведена в таблице №2

Таблица 2
Информация об основных средствах (тыс.руб.)

Основание издателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец перио.	
					Поступи ло	Выбыло объектов		начисле но амортиз ации	уб ыт ок от обе ще не ния	Переоценка			
			первона - чальная стоимо сть	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния		первона- чальная стоимо сть	накопле н- ная аморти- зация и убытки от обесцен е- ния			Перво на- чальна я стоимо сть	Накоп лен- ная аморти - зация	первона- чальная стоимо сть	нако н- на амор заци убыл от обес - ни
основные средства (без земельных участков и объектов в процессе строительных работ)	5200	за 2022г.	697 393	(367 781)	126 873	(44 379)	21 943	(62 877)	-	(6 006)	48 898	773 881	(359 881)
	5210	за 2021г.	662 609	(319 755)	64 360	(29 576)	19 870	(67 896)				697 393	(367 781)
в том числе:	5201	за 2022г.	163 698	(40 626)	5673	(550)	-	(4 563)		292	(58 118)	169 113	(103 113)
	5211	за 2021г.	163 620	(31 529)	1 078	-	-	(9 097)				163 698	(40 626)
неосвоенные земельные участки и объекты в процессе строительных работ	5202	за 2022г.	403 074	(249 123)	80 320	(13 676)	5 030	(34 413)		(6 061)	94 125	463 657	(184 123)
	5212	за 2021г.	378 274	(220 860)	31 620	(6 820)	6 820	(35 083)		-	-	403 074	(249 123)
основные средства в процессе строительных работ	5203	за 2022г.	41 613	(27 296)	6 167	-	-	(3 145)			12 568	47 780	(17 296)
	5213	за 2021г.	40 054	(24 542)	2 054	(495)	495	(3 249)				41 613	(27 296)
основные средства в процессе строительных работ	5204	за 2022г.	237	(225)						(237)	225	-	
	5214	за 2021г.											
основные средства в процессе строительных работ			237	(225)								237	(225)
	5205	за 2022г.	1 343	(937)	670	(24)	24	(286)			(7)	1 989	(1 343)
основные средства в процессе строительных работ	5215	за 2021г.	1 134	(843)	442	(233)	144	(238)				1 343	(843)
	5206	за 2022г.	84 547	(49 549)	33 803	(30 118)	16 889	(20 470)			80	88 232	(53 549)
основные средства в процессе строительных работ	5216	за 2021г.	77 609	(41 731)	28 966	(22 028)	12 411	(20 229)				84 547	(49 549)
	5209.1	за 2022г.	2 881	(25)	240	(11)	-	-			25	3 110	(25)
основные средства в процессе строительных работ	5219.1	за 2021г.	2 681	(25)	200	-	-	-	-	-	-	2 881	(25)

Учет арендованных основных средств в 2022 г. осуществлялся в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Переход на ФСБУ 25/2018 был произведен упрощенным способом.

В бухгалтерском учете и отчетности Общества отсутствуют активы и обязательства, подлежащие учету в качестве ППА и обязательств по приведенной стоимости.

В составе прочих внеоборотных активов отражаются незавершенное строительство в сумме 22 774 тыс.руб.(стр. 1190)

4. Запасы

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости (основание: пункт 9 ФСБУ 5/2019 «Запасы»).

Общество признает Запасы на отчетную дату по фактической себестоимости запасов (исходя из правил, установленных пунктом 9 ФСБУ 5/2019 «Запасы») (основание: пункт 28а ФСБУ 5/2019 «Запасы»).

Общество применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд (основание: абзац 3 пункт 2 ФСБУ 5/2019 «Запасы»).

Общество признает единицей запаса номенклатурный номер (основание: пункт 6 ФСБУ 5/2019 «Запасы»).

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. (Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020, Письмо Минфина России от 25.08.2021 N 07-01-09/68312)

В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организован надлежащий контроль за их движением. В бухгалтерской отчетности такие активы отражаются на забалансовом счете.

При выбытии Общество оценивает Запасы по себестоимости первых по времени поступления единиц запасов (способ ФИФО) (основание: пункт 36 в ФСБУ 5/2019 «Запасы»).

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи, не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации списывается единовременно.

По состоянию на 31.12.2022г. запасы были проверены на обесценение, признаки обесценения не выявлены, в результате чего по состоянию на 31.12.2022 года резерв под обесценение запасов не формировался. Проверка производилась путем запроса прайсов от поставщиков и по данным интернет источников. В бухгалтерском балансе «Запасы» отражены по фактической себестоимости. См. таблицу №1

Таблица 1
Информация о запасах (тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло себестоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Запасы - всего	за 2022 г.	5400	297 355	-	2 019 756	(1 955 974)	-	-	361 137	-
	за 2021 г.	5420	273 834	-	1 776 745	(1 753 224)	-	-	297 355	-
в том числе: сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2022 г.	5401	147 212	-	545 608	(500 979)	-	-	191 841	-
	за 2021 г.	5421	131 512	-	452 669	(436 969)	-	-	147 212	-
животные на выращивании и откорме	за 2022 г.	5402	134 702	-	115 444	(96 489)	-	-	153 657	-
	за 2021 г.	5422	127 522	-	114 511	(107 331)	-	-	134 702	-
затраты в незавершенном производстве	за 2022 г.	5403	13 887	-	1 019 776	(1 019 794)	-	-	13 869	-
	за 2021 г.	5423	13 247	-	901 153	(900 513)	-	-	13 887	-
готовая продукция и товары для перепродажи	за 2022 г.	5404	1 554	-	334 416	(334 200)	-	-	1 770	-
	за 2021 г.	5424	1 553	-	306 580	(306 579)	-	-	1 554	-
товары отгруженные	за 2022 г.	5405	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	5425	-	-	-	-	-	-	-	-
расходы будущих периодов	за 2022 г.	5406	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	5426	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие запасы и затраты	за 2022 г.	5407	-	-	4 512	(4 512)	-	-	-	-
	за 2021 г.	5427	-	-	1 832	(1 832)	-	-	-	-

6. Доходы и расходы, нераспределенная прибыль

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции признается в соответствии с ПБУ 9/99.

Доходы и расходы в бухгалтерском и налоговом учете признаются по методу начисления (в момент перехода права собственности на товары к покупателю или в момент принятия работы заказчиком, оказания услуги).

Расходы по основному виду деятельности учитываются на соответствующих счетах бухгалтерского учета в соответствии с требованиями Учетной политики для целей бухгалтерского и налогового учета.

Общество применяет метод формирования себестоимости продукции, работ, услуг по методу директ-костинг, т.е. общехозяйственные расходы не распределяются, а полностью списываются в расходы текущего периода в соответствии с требованиями Учетной политики.

На величину чистой прибыли отчетного года повлияли следующие доходы и расходы, см. таблицы №1, 2:

Таблица 1
Доходы и расходы Общества (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Выручка	2110	500 285	413 819
Себестоимость продаж	2120	(366 211)	(351 075)
Валовая прибыль (убыток)	2100	134 074	62 744
Коммерческие расходы	2210	(4 512)	(1 831)
Управленческие расходы	2220	(39 067)	(50 853)
Прибыль (убыток) от продаж	2200	90 495	10 060
Доходы от участия в других организациях	2310		
Проценты к получению	2320	6 250	3 008
Проценты к уплате	2330		
Прочие доходы	2340	57 493	47 701
Прочие расходы	2350	(26 111)	(11 684)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	128 127	49 085
Налог на прибыль	2410		
в том числе:			
текущий налог на прибыль	2411		
отложенный налог на прибыль	2412		
Прочее	2460	(3 007)	(2 459)
Чистая прибыль (убыток)	2400	125 120	46 626

Таблица 2
Распределение затрат Общества по элементам (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	528 581	471 417
Расходы на оплату труда	5620	176 942	146 283
Отчисления на социальные нужды	5630	55 929	45 815
Амортизация	5640	62 877	67 896
Прочие затраты	5650	35 264	39 941
Итого по элементам	5660	859 593	771 352
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665		
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(198)	(641)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	859 395	770 711

По итогам работы в 2022 году Обществом получена бухгалтерская прибыль до налогообложения в размере 128 127 тыс. руб. (стр.2300), чистая прибыль 125 120 тыс. руб. (стр. 2400).

Базовая прибыль на акцию за 2022год составляет 15 тыс.руб., за 2021 год – 5,6тыс.руб. Разводненная прибыль на акцию не определяется, так как Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг и договоров купли-продаж обыкновенных акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости.

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 892193 тыс. руб.

Увеличение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой (767255 тыс. руб.) составило 124938 тыс.руб.

7. Раскрытие информации по видам деятельности

2.1. АО им. Кирова осуществляет свою деятельность на территории Омской области, филиалов и представительств в других регионах РФ и за ее пределами не имеет.

2.2. Выручка от продаж по видам деятельности

Вид деятельности	Сумма выручки, тыс. руб.	Удельный вес в структуре выручки, %
Выручка от реализации сельскохозяйственной продукции собственного производства, а также продукции ее первичной и последующей переработки	474 825	94,9
Выручка от реализации промышленной продукции	12 862	2,6
Выручка от реализации товаров	9 375	1,9
Выручка от реализации работ и услуг	3 223	0,6
Итого	500 285	100

8. Раскрытие информации о связанных сторонах и бенефициарных владельцах

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» связанными сторонами Общества признаны:

3.1. Совет директоров:

- председатель Т.А. Жиликова;

- члены В.Е. Денискин, В.В. Геберлин, А.П. Жуков, В.П. Житков.

3.2. Единоличный исполнительный орган: Директор В.П. Житков.

3.3. Акционеры АО Кирова: физические лица

Бенефициарные владельцы Общества отсутствуют.

3.4 В 2022 году Общество осуществляло финансово-хозяйственные операции со связанными сторонами:

Наименование финансово-хоз.операций	связанные стороны	№ и дата договора	Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2022	комментарии
Реализация продукции	ООО «Зимино»	договор №37/2021 от 01.01.2021	770 тыс.руб.	Дебиторская задолженность
Реализация услуг водоснабжения	ООО «Зимино»	07/В/2021 от 11.01.2021 г.	-	-
Реализация продукции	ИП Житков К.А.	83/ПФ/2022 от 01.03.2022	6,3 тыс.руб	Дебиторская задолженность

9. Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу

1. Вознаграждение, выплаченное ключевому управленческому персоналу за 2022 год, составило 18 669 тыс. руб., сумма страховых взносов составляет 6 067,4 тыс. руб.

2. Размер вознаграждения директора за 2022 год составил – 2 113 тыс. руб. (оплата труда).

3. В течение 2022 года АО им. Кирова дивиденды не получало и не выплачивало.

10. Условные факты хозяйственной деятельности.

Оценочные обязательства и оценочные значения (РСД и резерв по обесценению запасов, ОС, капитальных вложений)

1. Обществом применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы». В связи с чем, в бухгалтерском учете и отчетности отражена информация об оценочном обязательстве, связанное с возникновением у работника права на оплачиваемые отпуска.

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работника права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов на обязательное социальное страхование и пенсионное обеспечение. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, неиспользованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных, таблица №1.

Таблица 1
Информация о наличии и движении оценочных обязательств (руб.)

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2 038	15 520	(14 645)	(183)	2 730

Ожидаемый срок исполнения признанных оценочных обязательств составляет 12 месяцев. Изменение величины оценочных обязательств возможно в связи с изменением среднего заработка.

Прочих условных обязательств и активов на отчетную дату не было.

По состоянию на 31.12.2022 года не имеют место факты хозяйственной деятельности, в отношении негативных последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность (по состоянию на отчетную дату уменьшение экономических выгод организации вследствие условного обязательства является маловероятным).

Прочая информация, предусмотренная пунктами 24, 25 Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010) отсутствует.

2. Обществом применяется ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений».

В связи с чем, в бухгалтерском учете и отчетности отражена информация об Оценочных значениях, в отношении резерва сомнительных долгов и резерва под снижение стоимости материально-производственных запасов, основных средств, доходных вложений в МЦ и капитальных вложений.

В соответствии с принятой учётной политикой и применяемой методикой расчёта, в бухгалтерском учете Общества формируется резерв по сомнительным долгам в конце финансового года на основании результатов инвентаризации дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2022.

В соответствии с п.7 ПБУ 1/2008, при квалификации задолженности в качестве сомнительной Обществом используется «Экспертный метод», при котором учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается генеральным директором Общества.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается генеральным директором Общества.

Сумма резерва по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2022 года составляет 1 128 тыс. руб.

Оценить влияние на изменения, которые повлияют на бухгалтерскую отчетность в отношении факта изменений показателей резерва сомнительной задолженности в будущем, как и спрогнозировать платежеспособность покупателей, заказчиков и прочих дебиторов и кредиторов не представляется возможным.

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов в бухгалтерском учете формируется в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019, п.32 МСФО (IAS) 2 «Запасы» и Учетной политики.

По состоянию на 31.12.2022г. запасы были проверены на обесценение, признаки обесценения не выявлены, в результате чего по состоянию на 31.12.2022 года резерв под обесценение запасов не формировался.

Проверка «Чистой стоимости продажи» производилась путем запроса прайсов от поставщиков и по данным интернет источников. В бухгалтерском балансе «Запасы» отражены за минусом резерва под

обесценение, т.е по Чистой стоимости продажи (фактическая себестоимость минус – резерв под обесценение (п. 28 ФСБУ 5/2019, п.32 МСФО (IAS) 2 «Запасы»).

Общество по состоянию на 31.12.2022г. провело проверку основных средств, доходных вложений в МЦ. капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов (п. 38 ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020), признаки обесценения не выявлены.

11. Отчет о движении денежных средств

Для понимания информации, представленной в отчете о движении денежных средств (ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»), Общество использует подходы и классификацию денежных средств в соответствии с перечисленными примерами денежных потоков, предусмотренными ПБУ 23/2011.

Прочая существенная информация, предусмотренная разделом IV ПБУ 23/2011 отсутствует.

Срочные депозиты Общество учитывает на счете 55 «Специальные счета в банках», с отражением в составе денежных средств и денежных эквивалентов по соответствующим строкам Бухгалтерского баланса и Отчета о движении денежных средств.

12. Раскрытие прочей информации

Учет кредитов и займов в Обществе осуществляется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по кредитам и займам».

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора:

При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;

При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы, прочие долгосрочные обязательства

По данным бухгалтерской отчетности долгосрочные обязательства отсутствуют(стр. 1410).

Прочая информация в отношении полученных долгосрочных займов Обществом в бухгалтерской отчетности (п.17 ПБУ 15/2008):

-о наличии и изменении величины обязательств по кредита раскрыта - строки 1410 Бухгалтерского баланса, строка 4123 «Проценты по долговым обязательствам» раздела «Денежные потоки от текущих операций» Отчета о движении денежных средств, строки 5551, 5552, 5571, 5572, 5560, 5564 Раздела 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности Пояснений к бухгалтерскому балансу и ОФР табличная форма;

Суммы процентов, причитающихся к оплате займодавцу (кредитору), подлежащих включению в стоимость инвестиционных активов – отсутствуют;

В бухгалтерском учете Общества по состоянию на 31.12.2022 года краткосрочные составляют 20 000 тыс. руб; долгосрочные финансовые вложения составляют 1 тыс. руб.

Депозиты Общество учитывает на счете 55 «Специальные счета в банках», с отражением в составе краткосрочных финансовых вложений

		Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет
55, Специальные счета в банках	БУ	20 000 000,00		260 000 000,00	260 000 000,00	20 000 000,00
55.03, Депозитные счета	БУ	20 000 000,00		260 000 000,00	260 000 000,00	20 000 000,00

Размещение денежных средств на депозит 2022 г.

№ п/п	Дата размещения	Сумма	срок	процент	доход	Дата поступления
1	24.12.2021		91	8,07	402 394,52	25.03.2022
2	11.01.2022	20 000 000,00	91	7,87	392 421,92	12.04.2022
3	11.01.2022	20 000 000,00	91	7,87	392 421,92	12.04.2022

4	03.02.2022	20 000 000,00	91	8,3	413 863,01	04.05.2022
5	30.03.2022	20 000 000,00	91	18	897 534,25	01.07.2022
6	14.04.2022	20 000 000,00	91	15,2	757 917,81	15.07.2022
7	15.04.2022	20 000 000,00	91	15,2	757 917,81	16.07.2022
8	06.05.2022	20 000 000,00	91	12,2	608 328,77	07.08.2022
9	29.06.2022	20 000 000,00	91	7	349 041,10	28.09.2022
10	15.07.2022	20 000 000,00	91	7	349 041,10	14.10.2022
11	15.07.2022	20 000 000,00	91	7	349 041,10	14.10.2022
12	30.09.2022	20 000 000,00	91	7,37	367 490,41	30.12.2022
13	17.10.2022	20 000 000,00	60	6,47	212 712,33	17.12.2022
14	17.10.2022	20 000 000,00	92	6,72		17.01.2023
ИТОГО		260 000 000,00			6 250 126,05	

Проценты к получению за 2022 год составляют 6 250 тыс.руб.

Выплата процентов производится в дату возврата депозита, согласно условий сделки.

Общество не осуществляло выпуск облигаций, соответственно, задолженности по выпущенным и проданным облигациям не имеет.

В 2022 году Обществом финансово-хозяйственные операции в иностранной валюте не осуществлялись.

В 2022 году Общество получило субсидии в размере 43 932 тыс. руб..

Информация о выданных и полученных обеспечения обязательств (платежей) организации в 2022 году отсутствует. Обеспечения обязательств и платежей в виде авала, залога, гарантий, поручительств и прочее (п.1 ст.329 ГК РФ) Обществом не выдавались и не получались по договорам.

Обществом не выявлены существенные ошибки, способные повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности Общества за 2022 год (ПБУ 22/2016 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»).

Информация о ценностях, учитываемых за балансом

Наименование	на 31 декабря 2022г	на 31 декабря 2021г
Материальные ценности в эксплуатации	18 092 руб.	16 735 руб.

13. События после отчетной даты

События, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых АО им. Кирова осуществляет свою деятельность, отсутствуют.

Изменение валютного законодательства и курсов валют не оказывает влияние на деятельность АО им. Кирова, так как расчеты осуществляются в рублях, экспортно-импортные сделки отсутствуют.

А так же не оказывает влияние изменения, связанные:

- с производственными цепочками, логистикой и продажами
- с введением санкционных ограничений.

Дефицит запасов и сырья, необходимых для поддержания и осуществления процесса производства отсутствует и не может существенно повлиять на процесс производства сельскохозяйственной продукции. В случае значительного подорожания сырья, для производства продукции, окажут существенное влияние на процесс его производства и продажи. В случае изменения логистических цепочек будут предприняты меры по устранению негативных влияний и поиска новых возможностей.

14. Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества.

В финансово-хозяйственной деятельности АО имени Кирова в период с 31.12.2022 до даты подписания бухгалтерской отчетности за 2022 год отсутствуют факты хозяйственной деятельности, оказавшие (способные оказать) влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации и квалифицируемые в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты» в качестве событий после отчетной даты, за исключением:

Кроме того, к событиям после отчётной даты Общество относит рост геополитической напряженности. Наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках. Невозможно определить, как долго сохранится повышенная волатильность или на каком уровне в конечном итоге стабилизируются курсы валют. Ряд стран ввёл пакет санкций, которые могут оказать негативное влияние на экономику страны в целом.

Российская экономика подвержена влиянию колебаний в мировой экономике, и в настоящее время - риску продолжающегося негативного влияния политического и экономического кризиса, что связано с сохранением экономических санкций со стороны мирового сообщества против России и ответных мер РФ. Под влиянием геополитического кризиса (в том числе на отношения России и Запада), а также, несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и её контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России. Продолжающаяся нестабильность цен на нефть, что ведет к сохранению/потенциальному ужесточению санкций к России со стороны Запада, может и дальше провоцировать ослабление рубля и рост инфляции, на что ЦБ будет реагировать ужесточением монетарной политики. Также в настоящий момент (из-за формирования отрицательных ожиданий в связи с вовлеченностью страны в политическую ситуацию, в том числе - продолжающимися экономическими санкциями Запада против России и её ответными мерами) весьма вероятен риск нарастания кризисных явлений в потребительском спросе, что может оказать негативное влияние на размеры получаемой Обществом выручки. В целом АО имени Кирова не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране.

Руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Общества.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

Общество не имеет серьезных внешних обязательств, и хотя эти некорректирующие события после отчетного периода могут повлиять на будущее, это не влияет на способность Общества продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем. В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества и предпринимает действия по продолжению деятельности АО имени Кирова. Однако, в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, АО имени Кирова предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности.

В течение следующих 12 месяцев с отчетной даты АО им. Кирова планирует продолжать деятельность непрерывно.

Обществом не рассматриваются никакие планы и намерения в отношении прекращения деятельности, сокращения либо продажи части бизнеса, а так же в отношении прекращения производства какой-либо продукции, вида деятельности.

Не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

Решения по реорганизации Общества на момент составления БФО за 2022 год не принимались.

В отчётном периоде у Общества отсутствовали факты хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность.

После начала специальной военной операции (СВО) 24.02.2022г. были введены санкции против России. В связи с продолжением СВО Общество оценивает сложившуюся ситуацию как событие, которое не повлияло на деятельность и на показатели бухгалтерской отчетности отчетного года. Общество осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем. Бухгалтерская отчетность составлена с применением принципа непрерывности деятельности Общества.

15. Информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности

В отчетном периоде не имели место чрезвычайные факты хозяйственной деятельности Общества.

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.

В процессе ведения хозяйственной деятельности Общества может возникнуть риск неблагоприятного изменения 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, При этом, вероятность возникновения риска неблагоприятного изменения цен на товары, работы услуги оценивается как не высокая.

Функциональной валютой Общества является Российский рубль. Финансово-хозяйственные операции в иностранной валюте не осуществляются. Риск неблагоприятного изменения валютных курсов отсутствует.

Общество, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в адекватной сумме. Тем не менее, трактовка этих положений соответствующими органами может оказать влияние на настоящую финансовую отчетность.

Существуют факторы и события, которые могут привести к дополнительной уплате налогов, страховых взносов, таможенных пошлин и других обязательных платежей вызывающие налоговый риск: изменение законодательства Российской Федерации о налогах и сборах, финансовое состояние организации и ее контрагентов. Общество оценивает налоговый риск в связи с имеющими место факторами и событиями как низкий.

Врио директора

М.Н. Флещина

05.02.2023г.



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах*
за 2022 год

Форма по ОКУД		КОДЫ	
0710006		31	
Дата (число, месяц, год)		12	
по ОКПО		00598902	
ИНН		5518000104	
по ОКВЭД 2		01.41.12	
по ОКПО/ОКФС		12267	
по ОКЕИ		384	

Актинерное общество им. Карова	
Сельское хозяйство	
НАО - непубличное акционерное общество, включая ЗАО	
тыс. руб	

Организация (орган исполнительной власти)
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид деятельности
Организационно-правовая форма
Единица измерения:

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			первоначальная стоимость**	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		написано амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость**	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость**	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость**	накопленная амортизация			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
Нематериальные активы - всего	за 2022 г.	5100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	5110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		поступило	выбыло объектов		написано амортизации***	переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***		первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***		первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***	первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***
			4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	2	3										
Основные средства (без учета долевых вложений в материальные ценности) - всего	за 2022 г.	5200	697 393	(367 781)	126 873	(44 379)	21 943	(62 877)	(6 006)	48 898	773 881	(359 817)
	за 2021 г.	5210	662 609	(319 765)	64 360	(550)	19 870	(67 896)	292	(58 118)	697 393	(367 781)
в том числе:	за 2022 г.	5201	163 698	(40 606)	5 673	(550)	-	(4 563)	-	-	169 113	(103 307)
	за 2021 г.	5211	162 620	(31 529)	1 078	-	-	(9 697)	-	-	163 698	(40 626)
здания, сооружения и передаточные устройства	за 2022 г.	5202	403 074	(249 123)	80 320	(13 676)	5 030	(34 413)	(6 061)	94 125	463 657	(184 381)
	за 2021 г.	5212	378 274	(220 860)	31 620	(6 920)	6 820	(35 083)	-	-	403 074	(249 123)
машины и оборудование	за 2022 г.	5203	41 613	(27 296)	6 167	(493)	493	(3 145)	-	12 568	47 780	(17 873)
	за 2021 г.	5213	40 054	(24 542)	2 054	(493)	-	(3 249)	-	-	41 613	(27 296)
транспортные средства	за 2022 г.	5204	237	(225)	-	-	-	-	(237)	225	-	-
	за 2021 г.	5214	237	(225)	-	-	-	-	-	-	237	(225)
производственный и хозяйственный инвентарь	за 2022 г.	5205	1 343	(937)	670	(24)	24	(286)	-	-	1 989	(1 206)
	за 2021 г.	5215	1 134	(843)	442	(233)	144	(238)	-	-	1 343	(937)

*На основании форм, утвержденной приказом Минфина России от 2 июля 2010 г. № 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций" (зарегистрирован Минюстом России 2 августа 2010 г., регистрационный № 18023), с изменениями, внесенными приказами Минфина России от 5 октября 2011 г. № 124н (зарегистрирован Минюстом России 13 декабря 2011 г., регистрационный № 22599), от 17 августа 2012 г. № 113н (зарегистрирован Минюстом России 4 октября 2012 г., регистрационный № 25592), от 4 декабря 2012 г. № 154н (зарегистрирован Минюстом России 29 декабря 2012 г., регистрационный № 26501), от 6 апреля 2015 г. № 57н (зарегистрирован Минюстом России 30 апреля 2015 г., регистрационный № 37103), от 6 марта 2018 г. № 41н (зарегистрирован Минюстом России 15 мая 2018 г., регистрационный № 51103), от 19 апреля 2019 г. № 61н (зарегистрирован Минюстом России 20 мая 2019 г., регистрационный № 54667).

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***		выбыло объектов		переехала		первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***	
						первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***	первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***			
продуктивный скот	за 2022 г.	5206	84 547	(49 449)	33 803	(30 118)	16 889	(20 470)	-	80	88 232	(53 050)
	за 2021 г.	5216	77 609	(41 731)	28 966	(22 028)	12 411	(20 229)	-	-	84 547	(49 549)
многолетние насаждения	за 2022 г.	5207	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	5217	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них: виноградники	за 2022 г.	5207.1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	5217.1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
другие виды основных средств	за 2022 г.	5209	2 881	(25)	240	(11)	-	-	-	25	3 110	-
	за 2021 г.	5219	2 681	(25)	200	(11)	-	-	-	-	2 881	(25)
из них: земельные участки и объекты природопользования	за 2022 г.	5209.1	2 881	(25)	240	(11)	-	-	-	25	3 110	-
	за 2021 г.	5219.1	2 681	(25)	200	(11)	-	-	-	-	2 881	(25)
капитальные вложения на коренное улучшение земель	за 2022 г.	5209.2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	5219.2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 2022 г.	5220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	5230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	Коды	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 основных средств - всего	за 2022 г.	5240	148 902	-	(126 873)	22 774
	за 2021 г.	5250	677	-	(64 360)	745

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

Наименование показателя	Период	Коды	Изменения за период	
			затраты за период	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	за 2022 г.	5260	-	-
	за 2021 г.	5270	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Период	Коды	Изменения за период	
			затраты за период	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	за 2022 г.	5280	-	-
	за 2021 г.	5281	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	за 2022 г.	5282	-	-
	за 2021 г.	5283	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	за 2022 г.	5284	-	-
	за 2021 г.	5285	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	за 2022 г.	5286	-	-
	за 2021 г.	5286	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка****		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка****
						7	8				
	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрочные - всего	за 2022 г.	5301	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	5311	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	за 2022 г.	5305	20 900	-	260 000	(260 900)	-	-	-	20 000	-
	за 2021 г.	5315	40 000	-	181 000	(200 100)	-	-	-	20 900	-
Финансовые вложений - итого	за 2022 г.	5300	20 901	-	260 000	(260 900)	-	-	-	20 001	-
	за 2021 г.	5310	40 001	-	181 000	(200 100)	-	-	-	20 901	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Коды	На 31.12.2022		На 31.12.2021		На 31.12.2020	
		2	3	4	5	6	7
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
			себестоимость		величина резерва под снижение стоимости		поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
			4	5	6	7		8	9		10	11
Запасы - всего	за 2022 г.	5400	297 355	-	2 019 756	(1 955 974)	-	-	-	-	361 137	-
	за 2021 г.	5420	273 834	-	1 776 745	(1 753 224)	-	-	-	-	297 355	-
в том числе:	за 2022 г.	5401	147 212	-	545 608	(500 979)	-	-	-	-	191 841	-
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2021 г.	5421	131 512	-	452 669	(436 969)	-	-	-	-	147 212	-
животные на выращивании и откорме	за 2022 г.	5402	134 702	-	115 444	(96 489)	-	-	-	-	153 657	-
затраты в незавершенном производстве	за 2021 г.	5422	127 522	-	114 511	(107 331)	-	-	-	-	134 702	-
готовая продукция и товары для перепродажи	за 2022 г.	5403	13 247	-	1 019 776	(1 019 794)	-	-	-	-	13 887	-
	за 2021 г.	5423	13 247	-	901 153	(900 513)	-	-	-	-	13 887	-
товары отгруженные	за 2022 г.	5404	1 554	-	334 416	(334 200)	-	-	-	-	1 770	-
	за 2021 г.	5424	1 553	-	306 580	(306 579)	-	-	-	-	1 554	-
расходы будущих периодов	за 2022 г.	5405	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	5425	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие запасы и затраты	за 2022 г.	5406	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	5407	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	5427	-	-	1 832	(1 832)	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге				
Наименование показателя	Код	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4	5
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-

Побытоносная и кредитносная задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

[illegible]

5.2 Просточенная дебиторская задолженность

		На 31.12.2022			На 31.12.2021		На 31.12.2020	
Наименование показателя	Коды	3	4	5	6	7	8	
1	2	3	4	5	6	7	8	
Всего	5540	1 128	1 128	1 105	1 105	1 131	1 131	
в том числе:	5541	-	-	-	-	-	-	
длительная	5542	1 128	1 128	1 105	1 105	1 131	1 131	
краткосрочная								

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Коды	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из долго- в краткую срочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло				
				в результате хозяйствен- ных операций (сумма долга по сделке, опера- ции)*****	причитаю- щиеся проценты, штрафы и иные начисле- ния*****	погашение	списание на финансовый резуль- тат*****			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2022 г.	5551	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2021 г.	5571	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2022 г.	5552	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2021 г.	5572	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2022 г.	5553	-	-	-	-	-	-	-	
займы	за 2021 г.	5573	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2022 г.	5554	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2021 г.	5574	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2022 г.	5560	14 335	5 188	-	(10 860)	-	-	8 663	
	за 2021 г.	5580	12 983	7 348	15	(6 011)	-	-	14 335	
	за 2022 г.	5561	1 611	3 949	-	(709)	-	-	4 851	
	за 2021 г.	5581	6 092	1 223	-	(5 704)	-	-	1 611	
	за 2022 г.	5562	65	-	-	(59)	-	-	6	
авансы полученные	за 2021 г.	5582	52	15	-	(3)	-	-	63	
	за 2022 г.	5563	7 777	933	-	(5 308)	-	-	3 202	
	за 2021 г.	5583	2 071	5 827	15	(136)	-	-	7 777	
расчеты по налогам и сборам	за 2022 г.	5564	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2021 г.	5584	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2022 г.	5565	-	-	-	-	-	-	-	
займы	за 2021 г.	5585	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2022 г.	5566	4 882	306	-	(4 584)	-	-	604	
	за 2021 г.	5586	4 768	283	-	(169)	-	-	4 882	
прочие	за 2022 г.	5550	14 335	5 188	-	(10 860)	-	X	8 663	
	за 2021 г.	5570	12 983	7 348	15	(6 011)	-	X	14 335	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Коды	На 31.12.2022		На 31.12.2021		На 31.12.2020	
		1	2	3	4	5	6
Всего	5590	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5591	-	-	-	-	-	-
долгосрочная	5592	-	-	-	-	-	-
из нее:	5593	-	-	-	-	-	-
по кредитам	5594	-	-	-	-	-	-
займам	5595	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5596	-	-	-	-	-	-
краткосрочная	-	-	-	-	-	-	-
из нее:	-	-	-	-	-	-	-
по кредитам	-	-	-	-	-	-	-
займам	-	-	-	-	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы по обычным видам деятельности)

Наименование показателя	Коды	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	528 581	471 417
Затраты на оплату труда	5620	176 942	146 283
Отчисления на социальные нужды	5630	55 929	45 815
Амортизация	5640	62 877	67 896
Прочие затраты	5650	35 264	39 941
Итого по элементам затрат	5660	859 593	771 352
Изменение остатков (прирост (-), уменьшение (+)):	5670	(198)	(641)
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост (-), уменьшение (+))	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	859 395	770 711

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Коды	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	2 038	15 520	(14 645)	(183)	2 730

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Коды	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4	5
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
объекты основных средств	5802	-	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	5802.1	-	-	-
из них: векселя	5803	-	-	-
прочее	5810	-	-	-
Выданные - всего	5811	-	-	-
в том числе:	5811.1	-	-	-
объекты основных средств	5812	-	-	-
из них: переданные в залог	5812.1	-	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	5813	-	-	-
из них: переданные в залог	5813.1	-	-	-
прочее		-	-	-
из них: переданные в залог		-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Коды	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
Получено бюджетных средств - всего	5900	43 932	39 633
в том числе:	5901	33 837	39 049
на компенсацию текущих расходов (стр. 5901.1+ 5901.2+ 5901.3+ 5901.4)			
из них:	5901.1	134	-
на растениеводство	5901.2	31 684	39 049
на животноводство	5901.3	2 019	-
на прочие цели	5901.4	-	-
на компенсацию убытков по чрезвычайным ситуациям (стихийные бедствия, пожары, наводнения, эпидемии)			
на капитальные вложения во внеоборотные активы (стр. 5905.1+ 5905.2+ 5905.3+ 5905.4)	5905	10 095	585
из них:	5905.1	-	-
на капитальные вложения в коренное улучшение земель			
на строительство, реконструкцию, модернизацию производственных объектов (включая приобретение оборудования и строительство-монтажные работы)	5905.2	-	-
на закупку сельскохозяйственной техники	5905.3	10 095	585
на прочие цели	5905.4	-	-
в том числе: строительство объектов социальной сферы	5905.5	-	-
СПРАВочно: из строки 5905 - сумма государственной помощи, не включенная в доходы отчетного периода	5905.6	-	-
Наименование показателя	Период	На начало года	Получено за год
1	2	4	5
за 2022 г.	за 2022 г.		
за 2021 г.	за 2021 г.		
Бюджетные кредиты - всего	5920	-	-
		На конец года	7

** В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.

*** Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Накопленная амортизация" изменит соответственно "Накопленный износ" и "Накопленный износ".

**** Накопленная амортизация определяется как:

разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость; начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость; величина резерва под обеспечение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

***** Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

***** Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Руководитель

Флещина Марина Николаевна
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер
(при наличии)

Флещина Марина Николаевна
(расшифровка подписи)



Настоящий документ прошит и пронумерован
на 38 (тридцати восьми) листах
Уполномоченный ООО «НАС» на основании
эсти А.В. Каженец

