

Исх. № от 29.03.2023 года

**Аудиторское заключение
независимого аудитора
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
Акционерного общества «Совхоз Росва»
(АО «Совхоз Росва»)
за 2022 год**

Москва
2023

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам
Акционерного общества «Совхоз Росва»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности акционерного общества «Росва» (АО «Росва»), ОГРН 1064028002015, состоящей из:

1. бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года,
 2. отчета о финансовых результатах за 2022 год,
 3. отчета об изменениях капитала за 2022 год,
 4. отчета о движении денежных средств за 2022 год;
5. пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение акционерного общества «Совхоз Росва» по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА), принимаемыми Международной федерацией бухгалтеров и признанными в порядке, установленном Правительством Российской Федерации. Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) 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, принятыми в Российской Федерации в порядке, установленном Федеральным законом от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности», соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие надлежащие обязанности в соответствии с данными требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства аудируемого лица и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной

годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) 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 него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аudit бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) 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 (финансовой) 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 (финансовой) 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 включатьговор, 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 бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;
- 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 (финансовой) 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 (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, руководством 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.

Ведущий аудитор

(доверенность № 1 от 01.02.2023)



Шибалова Елена Николаевна
ОРНЗ: 22006118340

Руководитель аудита

Шибалова Елена Николаевна
ОРНЗ: 22006118340

Сведения об аудиторской организации:

Общество с ограниченной ответственностью
Аудиторско-консалтинговая группа "БАЗИС"
ОГРН 1157746398370,

119192, г. Москва, ул. Мосфильмовская, дом 74Б,
помещение 153

Член СРО Ассоциации «Содружество»
ОРНЗ 12006079626

«29» марта 2023 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2022 г.

Организация Акционерное общество "Совхоз"Росва""

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Растениеводство и животноводство, охота и предоставление соответствующих услуг в этих областях

Организационно-правовая форма / форма собственности

Акционерные общества / Собственность субъектов Российской Федерации

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

248903, Калуг г., Мира ул., д. № 1

Коды		
Форма по ОКУД		
31	12	2022
по ОКПО		
05177105		
ИНН		
4028035642		
по ОКВЭД 2		
01		
12200		13
по ОКОПФ / ОКФС		
по ОКЕИ		
384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ООО АКГ "БАЗИС"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН 772945924

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

ОГРН/
ОГРНИП 1157746398370

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОННЫЕ АКТИВЫ					
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1	Основные средства	1150	18 203	26 655	21 609
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	18 203	26 655	21 609
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
4.1	Запасы	1210	28 400	21 458	15 434
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1	-	-
5.1	Дебиторская задолженность	1230	2 487	1 120	2 221
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	4 604	4 604	7 076
5.1	Прочие оборотные активы	1260	2 348	-	-
	Итого по разделу II	1200	37 840	27 182	24 731
	БАЛАНС	1600	56 043	53 837	46 340

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	29 550	29 550	29 550
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	3 138	3 138	3 138
	Резервный капитал	1360	494	450	407
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	10 894	10 062	9 535
	Итого по разделу III	1300	44 075	43 200	42 630
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
5.3	Прочие обязательства	1450	7 301	6 766	-
	Итого по разделу IV	1400	7 301	6 766	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
5.3	Кредиторская задолженность	1520	3 579	2 350	2 394
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	1 088	1 521	1 316
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	4 667	3 871	3 710
	БАЛАНС	1700	56 043	53 837	46 340

Руководитель



Подгорный Владимир
Владимирович
(расшифровка подписи)

21 марта 2023 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2022 г.

Организация Акционерное общество "Совхоз"Росва""

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Растениеводство и животноводство, охота и предоставление соответствующих услуг в этих областях

Организационно-правовая форма / форма собственности

Акционерные общества / Собственность субъектов Российской Федерации

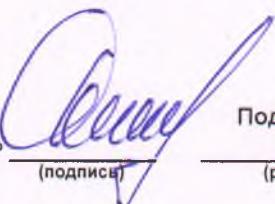
Единица измерения: в тыс. рублей

Коды		
Форма по ОКУД		
31	12	2022
по ОКПО		
05177105		
ИИН		
4028035642		
по ОКВЭД 2		
01		
по ОКОПФ / ОКФС		
12200	13	
по ОКЕИ		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Выручка	2110	60 734	61 668
6	Себестоимость продаж	2120	(54 625)	(58 209)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	6 109	3 459
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	6 109	3 459
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	5 833	6 003
	Прочие расходы	2350	(10 805)	(8 589)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 137	873
	Налог на прибыль	2410	(261)	-
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	242	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	876	873

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	876	873
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



(подпись)

Подгорный Владимир
Владимирович

(расшифровка подписи)

21 марта 2023 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2022 г.

Организация Акционерное общество "Совхоз"Росва""

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической
деятельности Растениеводство и животноводство, охота и предоставление
соответствующих услуг в этих областях

Организационно-правовая форма / форма собственности

Акционерные общества / Собственность субъектов
Российской Федерации

Единица измерения: в тыс. рублей

Коды		
Форма по ОКУД		
31	12	2022
по ОКПО		
05177105		
ИНН		
4028035642		
по ОКВЭД 2		
01		
по ОКОПФ / ОКФС		
12200	13	
по ОКЕИ		
384		

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	29 550	-	3 138	407	9 535	42 630
<u>За 2021 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	873	873
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	873	873
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	301	301
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	301	301

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	43	(43)	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3200	29 550	-	3 138	450	10 062	43 200
<u>За 2022 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	876	876
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	876	876
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
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	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	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	44	(44)	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	29 550	-	3 138	494	10 894	44 076

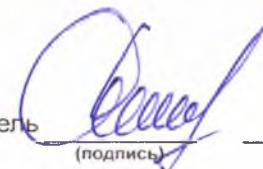
2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

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	3400	42 629	873	(302)	43 200
	3410	-	-	-	-
	3420	-	-	-	-
	3500	42 629	873	(302)	43 200
в том числе:					
	3401	9 535	873	(346)	10 062
	3411	-	-	-	-
	3421	-	-	-	-
	3501	9 535	873	(346)	10 062
	3402	-	-	-	-
	3412	-	-	-	-
	3422	-	-	-	-
по другим статьям капитала	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	44 075	43 200	42 629

Руководитель



Подгорный Владимир
Владимирович
(расшифровка подписи)

21 марта 2023 г.

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

Организация **Акционерное общество "Совхоз"Росва""**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Растениеводство и животноводство, охота и предоставление соответствующих услуг в этих областях**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Акционерные общества Собственность субъектов / Российской Федерации

Единица измерения: в тыс. рублей

Коды		
0710005		
Форма по ОКУД	31	12
2022		
по ОКПО	05177105	
ИНН	4028035642	
по ОКВЭД 2	01	
по ОКОПФ / ОКФС	12200	13
по ОКЕИ	384	

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	66 106	68 157
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	60 918	61 737
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	250
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	5 188	6 170
Платежи - всего	4120	(66 106)	(60 842)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(37 142)	(29 425)
в связи с оплатой труда работников	4122	(18 480)	(25 774)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
налоги и сборы	4125	(9 649)	-
прочие платежи	4129	(835)	(5 643)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	-	7 315
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
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	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	(9 486)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	(9 486)
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	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	(9 486)

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	-	(301)
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 (участников)	4322	-	(301)
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	-	(301)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	-	(2 472)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	4 604	7 076
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	4 604	4 604
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Подгорный Владимир
Владимирович

(расшифровка подписи)

21 марта 2023 г.

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

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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			Поступило	Выбыло	Переоценка		Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения						
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

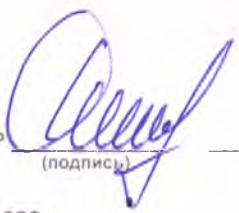
1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-

Руководитель



Подгорный Владимир
Владимирович
(расшифровка подписи)

21 марта 2023 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п основных средств - всего	5240	за 2022г.	2 483	1 983	-	(4 466)	-
	5250	за 2021г.	2 483	12 621	-	(12 621)	2 483
в том числе:							
Коровник на 300 голов с роботизированными станциями	5241	за 2022г.	2 483	(2 483)	-	-	-
	5251	за 2021г.	2 483	-	-	-	2 483
Taxограф	5242	за 2022г.	-	49	-	(49)	-
	5252	за 2021г.	-	-	-	-	-
Жатка для уборки трав MCM-100.70 "GRASS HEADER 500D"	5243	за 2022г.	-	931	-	(931)	-
	5253	за 2021г.	-	-	-	-	-
Комбайн PCM-100 "ДОН-680М", ГВ 2021, Гос № 7262KB40, с металлодетектором в комплектации : Агрегат и	5244	за 2022г.	-	(2 120)	-	2 120	-
	5254	за 2021г.	-	7 130	-	(7 130)	-
УАЗ ПАТРИОТ; Гос № P194OT40.2022 ГВ	5245	за 2022г.	-	1 454	-	(1 454)	-
	5255	за 2021г.	-	-	-	-	-
Нетели	5246	за 2022г.	-	4 152	-	(4 152)	-
	5256	за 2021г.	-	3 135	-	(3 135)	-
Зернозагрузчик	5247	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2021г.	-	144	-	(144)	-
Плуг	5248	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2021г.	-	265	-	(265)	-
Двигатель	5249	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2021г.	-	277	-	(277)	-
УАЗ ПАТРИОТ XTT316300M1016410, K222MY40, ГВ 2021		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	1 670	-	(1 670)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260		277
в том числе:			
Трактор МТЗ-82.1 СМ, Гос № 2766 КР; Год выпуска -2012	5261	-	277
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	47 591	58 958	58 958
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамortизируемых основных средств	5287	3 167	3 167	3 167
	5288	-	-	-

Руководитель

 (подпись)

Подгорный Владимир
 Владимирович
 (расшифровка подписи)

21 марта 2023 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель



Подгорный Владимир
Владимирович
(расшифровка подписи)

21 марта 2023 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе- стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2022г.	21 458	-	21 458	226 513	(219 568)	-	-	X	28 403	-	28 403
	5420	за 2021г.	15 434	-	15 434	243 853	(237 877)	-	-	X	21 458	-	21 458
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	8 703	-	8 703	36 608	(36 831)	-	-	15 947	8 480	-	8 480
	5421	за 2021г.	6 846	-	6 846	44 150	(42 293)	-	-	2 243	8 703	-	8 703
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	39 953	(39 942)	-	-	11 563	11	-	11
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	82	-	82	624	(654)	-	-	42	52	-	52
	5423	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	72	-	72	48 194	(48 184)	-	-	-	82	-	82
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	1 765	-	1 765	127 811	(128 369)	-	-	-	1 207	-	1 207
	5425	за 2021г.	920	-	920	138 694	(137 849)	-	-	-	1 765	-	1 765
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	194	(194)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	426	(426)	-	-	-	-	-	-
Животные на выращивании и откорме	5407	за 2022г.	10 855	-	10 855	21 314	(13 520)	-	-	36 909	18 649	-	18 649
	5427	за 2021г.	7 591	-	7 591	12 389	(9 124)	-	-	27 443	10 855	-	10 855
Расходы будущих периодов	5408	за 2022г.	53	-	53	9	(58)	-	-	-	4	-	4
	5428	за 2021г.	5	-	5	68	(20)	-	-	-	53	-	53

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

Руководитель



(подпись)

Подгорный Владимир
Владимирович
(расшифровка подписи)

21 марта 2023 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло		перевод из долгосрочного в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность		
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитывающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-		2 470		-	287	-	-	-	-	2 183
	5521	за 2021г.	-				-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-		2 470		-	287	-	-	-	-	2 183
	5522	за 2021г.	-				-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-				-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-				-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-				-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-				-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-				-	-	-	-	X	X	-
	5525	за 2021г.	-				-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	1 428	(308)	15 725		(14 666)		(308)	-	-	-	2 487
	5530	за 2021г.	2 221	-	754		(1 614)	-	-	-	-	68	1 428 (308)
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	896	(308)	259		(308)		(308)	-	-	-	847
	5531	за 2021г.	1 027	-	588		(719)	-	-	-	-	-	896 (308)
Авансы выданные	5512	за 2022г.	315	-	15 406		(14 231)	-	-	-	-	-	1 490
	5532	за 2021г.	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2022г.	217	-	60		(127)	-	-	-	-	-	150
	5533	за 2021г.	1 194	-	-		(662)	-	-	-	-	-	532
	5514	за 2022г.	-	-	-		-	-	-	-	X	X	-
	5534	за 2021г.	-	-	-		-	-	-	-	X	X	-
Итого	5500	за 2022г.	1 428	(308)	18 195		(14 379)		(308)	X	-	-	4 670
	5520	за 2021г.	2 221	-	754		(1 614)	-	-	X	-	68	1 428 (308)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	6 766	1 596	-	(1 062)	-	-	-	7 301
	5574	за 2021г.	-	6 766	-	-	-	-	-	6 766
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	2 350	1 500	10	(281)	-	-	-	3 579
	5580	за 2021г.	2 394	322	-	(366)	-	-	-	2 350
в том числе										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	834	875	-	(264)	-	-	-	1 445
	5581	за 2021г.	512	322	-	-	-	-	-	834
авансы полученные	5562	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	610	169	10	(10)	-	-	-	779
	5583	за 2021г.	850	-	-	(240)	-	-	-	610
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	906	456	-	(7)	-	-	-	1 355
	5586	за 2021г.	1 032	-	-	(126)	-	-	-	906
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	2 350	1 500	10	(281)	-	X	-	3 579
	5570	за 2021г.	2 394	322	-	(366)	-	X	-	2 350

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-


 Руководитель
 Подгорный Владимир
 Владимирович
(подпись)
(расшифровка подписи)

21 марта 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	41 187	44 718
Расходы на оплату труда	5620	22 090	21 453
Отчисления на социальные нужды	5630	6 922	6 850
Амортизация	5640	6 482	5 992
Прочие затраты	5650	11 057	9 802
Итого по элементам	5660	87 738	88 815
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	576	903
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	88 314	89 718

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

Руководитель



(подпись)

Подгорный Владимир
Владимирович
(расшифровка подписи)

21 марта 2023 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 521	174	(607)	-	1 088
в том числе:						
	5701	-	-	-	-	-

Руководитель



(подпись)

Подгорный Владимир
Владимирович
(расшифровка подписи)

21 марта 2023 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

Руководитель



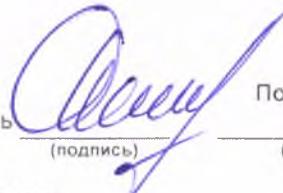
Подгорный Владимир
Владимирович
(расшифровка подписи)

21 марта 2023 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	1 200		1 856
в том числе:				
на текущие расходы	5901	1 200		1 856
на вложения во внеоборотные активы	5905	-		-
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год
Бюджетные кредиты - всего	за 2022г.	5910	-	-
	за 2021г.	5920	-	-
в том числе:				
	за 2022г.	5911	-	-
	за 2021г.	5921	-	-

Руководитель



Подгорный Владимир
Владимирович
(расшифровка подписи)

21 марта 2023 г.

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Совхоз Росва» за 2022 год.

21.03.2022 г

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Основные сведения об организации и собственниках

Полное наименование: Акционерное общество «Совхоз Росва». Общество образовалось путем преобразования ФГУП «Совхоз Росва», зарегистрировано 03.02.2006 года и является правопреемником ФГУП «Совхоз Росва».

Единственным акционером Общества является Калужская область в лице министерства экономического развития и промышленности Калужской области, которой принадлежит 100% акций Общества. 100 % акций Общества, находившихся в федеральной собственности были переданы в собственность Калужской области по передаточному распоряжению № 90-пр от 20.05.2010 г. Федерального агентства по управлению государственным имуществом на основании Указа Президента Российской Федерации от 19.02.2010 г. № 231 , Распоряжения Правительства Российской Федерации от 01.04.2010 г. 488-р, Распоряжения Росимущества от 14.05.2010 г № 397-р.

Юридический адрес: 248903, Калужская область, г. Калуга, пос. Росва, ул. Мира, д. 1

Основные виды деятельности:

- Производство, переработка, хранение и реализация сельскохозяйственной продукции, в соответствии с местными природными и экономическими условиями, конъюнктурой рынка на основе эффективного использования земли и других ресурсов;
- Сдача в аренду помещений гражданам, предпринимателям и предприятиям;
- Оказание услуг населению по водоснабжению и водоотведению;

Среднесписочная численность работников Общества за 2022 год составила 69 человек.

Принятые способы ведения бухгалтерского учета при формировании учетной политики (Полный текст Учетной политики прилагается)

Бухгалтерский учет Общества осуществляется в соответствии с нормативными документами, определяющими методологические основы, а также порядок организации и ведения бухгалтерского учета.

Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества, утвержденной приказом генерального директора № 58 от 30.12.2021 г., соответствующей требованиям Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и других нормативных актов Российской Федерации,

регламентирующих ведение бухгалтерского учета и представление бухгалтерской отчетности.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 10 %.

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется в соответствии с утвержденным рабочим планом счетов бухгалтерского учета с применением вычислительной техники и на бумажных носителях в рамках, предусмотренных бухгалтерской программой.

Бухгалтерский учет осуществляется на основании первичных учетных документов. В качестве первичных документов применяются унифицированные формы, утвержденные Госкомстатом РФ.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности в Обществе проводится инвентаризация имущества и обязательств, инвентаризация основных средств проводится 1 раз в три года. При проведении инвентаризации предприятие руководствуется Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств. Результаты инвентаризации относятся на финансовые результаты.

На основании Приказа № 181 от 24.11.2022 года была проведена инвентаризация основных средств и товарно-материальных ценностей на 01.12.2022 года. Излишков и недостач не обнаружено.

Основные средства

В бухгалтерском учете Общество перешло на применение ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204 (далее ФСБУ 6/2020).

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 6/2020 применения альтернативный способ с учетом п. 49 ФСБУ 6/2020. В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 Общество не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, произведя единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода на основании решения о пересмотре сроков полезного использования исходя из их фактического использования и намерений организации.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств, если его стоимость больше 40 000 руб. (далее - лимит). Если стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается основным средством, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены, с последующим учетом на забалансовом счете. Проверка на соответствие лимиту производится на дату осуществления затрат на приобретение, создание.

Объекты основных средств принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, которая формируется как сумма фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление, доставку и доведение до состояния, пригодного для использования, за исключением налога на добавленную стоимость. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Затраты, связанные с реконструкцией, модернизацией, дооборудованием основных средств, увеличивают первоначальную стоимость основных средств при условии улучшения ранее принятых нормативных показателей функционирования объектов основных средств.

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Начисление амортизации производится таким образом, чтобы подлежащая амортизации стоимость объекта основных средств погашалась равномерно в течение всего срока полезного использования этого объекта. При этом сумма амортизации за отчетный период определяется как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта основных средств к величине оставшегося срока полезного использования данного объекта.

Не подлежат амортизации объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки и объекты природопользования).

Сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации.

Группой основных средств считается совокупность объектов основных средств одного вида, объединенных исходя из сходного характера их использования. Основные средства в учете организаций группируются следующим образом:

- земельные участки;
- здания;
- сооружения;
- машины и оборудование (кроме офисного);
- транспортные средства;
- передаточные устройства.

В 2022 было произведено списание незавершенного строительства фермы на 300 голов. Списание произведено в два этапа. Первым этапом была списана проектно-сметная документация. А вторым расходы связанные с этой документацией .Всего списано на сумму 2 483 021,44 рублей.

Переоценка объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости не производилась.

Запасы

С 2022 года для бухгалтерского учета запасов общество применяет требования ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденное Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н.

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

К запасам Общества отнесены:

- материалы
- животные на выращивании и откорме
- незавершенное производство
- готовая продукция
- товары

Учет готовой продукции ведется по местам хранения. Единицей учета готовой продукции является номенклатурный номер.

Незавершенное производство (НЗП) включает: затраты, понесенные на производство продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом, изделия неукомплектованные, не прошедшие испытания и техническую приемку. Остатки НЗП оцениваются исходя из фактически понесенных расходов.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

На отчетную дату запасы оцениваются по фактической себестоимости.

Списание специальной одежды, срок эксплуатации которой не превышает 12 месяцев, производится в момент ее передачи работникам предприятия.

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, ФСБУ 5/2019 не применяется (п. 2 ФСБУ 5/2019, п. 7 ПБУ 1/2008).

Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков учитывается в сумме оказанных услуг, выполненных работ, отгруженной продукции и определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и контрагентами.

Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам учитывается в сумме принятых к оплате счетов и величине начисленных обязательств согласно расчетным документам и условиям договора.

Просроченной дебиторской и кредиторской задолженности Общество не имеет.

Учет аренды

В бухгалтерском учете Общество перешло на применение ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 16 октября 2018 года № 208н с 01.01.2022 года, в связи с чем:

- Общество как арендатор по каждому долгосрочному договору аренды единовременно признало на дату получения предмета аренды 01.06.2022 г., право пользования активом и обязательство по аренде. Стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся не уплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой Общество привлекало или могло бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях, а если на основе доступной рыночной информации процентная ставка кредитования не могла быть надежно определена, исходя из ставки рефинансирования, устанавливаемой Банком России, путем умножения ее на коэффициент 1,05.

Общество не применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до 31 декабря 2022 года включительно (п. 51 ФСБУ 25/2018).

Права пользования активами (ППА) отражаются на счете бухгалтерского учета 01.03, амортизация начисляется на счет 02.03.

Бухгалтерская отчетность

Бухгалтерская отчетность Общества за 2022 год составлена с использованием форм, утвержденных приказом Минфина РФ от 02.07.2010г № 66н (в редакции от 19.04.2019 г.).

Объемы продаж и рынки сбыта

Объем продаж за 2022 год составил 60734 тыс. руб. в том числе по видам деятельности:

- животноводство молоко – 50735 тыс. руб.;

- животноводство КРС - 9999 тыс.руб.

Рынки сбыта: Калужская обл,Московская обл.

Состав прочих доходов и расходов

Прочие доходы за 2022 год составили 5889 тыс. руб.,

в том числе:

- вспомогательного производства - 647 тыс. руб.;

- аренды земельных участков и нежилых помещений– 3345 тыс. руб.

- прочие внереализационные доходы – 389 тыс. руб.

-субсидий из бюджета -1200 тыс.руб.

Прочие расходы за 2022 год составили 10861 тыс. руб.,

в том числе:

- расходы вспомогательного производства – 2670 тыс. руб.;

- банковские услуги – 203 тыс. руб.;

- расходы по арендным обязательствам – 155 тыс.руб.;

- прочие внереализационные расходы – 7833 тыс. руб.

События после отчетной даты

Событий, произошедших после составления бухгалтерской отчетности, способных повлиять на изменение финансового положения в Обществе не происходило.

Оценочные, условные обязательства и условные активы

Обязательств и активов, информация о которых в соответствии с ПБУ «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» № 8/2010, утвержденным Приказом МФ РФ от 13.12.2010 г № 167н (в ред. от 06.04.2015 г.) должна быть отражена в бухгалтерской отчетности, Общество не имеет.

Незавершенных на отчетную дату судебных разбирательств и неразрешенных на отчетную дату разногласий с налоговыми органами по уплате платежей в бюджет не имеется.

Бенефициарные владельцы

В соответствии с п.7 ст.6.1 Федерального закона от 07.08.2001 г. №115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» бенефициарным владельцем является лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) юридическим лицом либо имеет возможность контролировать его действия.

Бенефициарным владельцем АО «Совхоз Росва» является министерство экономического развития и промышленности Калужской области

Лицом, ответственным за корпоративное управление в 2022 году являлся генеральный директор Подгорный Владимир Владимирович

Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами Общества являются члены совета директоров:

Луценко Геннадий Михайлович – заместитель министра-начальник управления по развитию растениеводства и земельных отношений министерства сельского хозяйства Калужской области;

Полищук Сергей Петрович – начальник отдела организации эффективного использования земель сельскохозяйственного назначения министерства сельского хозяйства Калужской области;

Михайлова Марина Андреевна – начальник правового отдела министерства экономического развития и промышленности Калужской области;

Лисицын Денис Николаевич – начальник отдела корпоративного управления и приватизации министерства экономического развития и промышленности Калужской области;

Герасимова-Левчук Юлия Сергеевна – главный специалист отдела корпоративного управления и приватизации министерства экономического развития и промышленности Калужской области.

В 2022 году АО «Совхоз Росва» приобрел по договору финансовой аренды (лизинга) № 10-2022-26157 от 28.10.2022 года, автомашину УАЗ UAZ Patriot Срок договора 36 месяцев. Общая сумма по договору с учетом лизинговых платежей составляет 1 994 457,44(Один миллион девятьсот девяносто четыре тысячи четыреста пятьдесят семь рублей сорок четыре копейки). Лизингодателем является ООО «Совкомбанк Лизинг».

Единоличным исполнительным органом за отчетный период является Генеральный директор Подгорный Владимир Владимирович.

Размер краткосрочного вознаграждения управленческого персонала за 2022 год составил 428900руб. В состав краткосрочного вознаграждения включены: оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды.

Расчеты со связанными сторонами ведутся в соответствии с действующим законодательством.

Финансовый результат за 2022 год

Валовая прибыль	-	6109 тыс.руб.
Прибыль от продаж	-	6109 тыс.руб.
Прибыль до налогообложения	-	1137 тыс.руб.
Чистая прибыль отчетного года	-	876 тыс.руб.
Разводненная прибыль на акцию	-	тыс.руб.

Генеральный директор
АО «Совхоз Росва»



Главный бухгалтер
АО «Совхоз Росва»

Подгорный В.В

Мартынова Т.Ю.