

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

Коды	
31/12/2022	
по ОКТО	59349162
ИНН	5037940019
по ОКВЭД 2	10.9246 38 22
по ОКПО/ОКФС	1 22 6734
по ОКЕИ	384

Организация Акционерное Общество "РУСКАН"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Производство готовых корпусов для непродуваемых животных / Торговля оптово-розничная для домашних животных
Организационно-правовая форма собственности Неублаженные акционерные общества / Совместная частная и иностранная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

1. Основные средства

1.1 Основные средства, отличные от инвестиционной недвижимости

1.1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		единица измерения при переходе на ФСБУ	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение	получило	выбыло объектов		амортизация и убытки от обесценения	пересчета		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение		первоначальная стоимость	накопленная амортизация				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
Основные средства - всего	5200	2022 г.	3 552 823	(1 707 037)	179 784	(14 886)		11 417	(305 001)			3 717 721	(2 000 821)	x
	5210	2021 г.	3 323 116	(1 552 533)	233 381	(3 574)		3 387	(319 193)			3 552 823	(1 888 339)	161 302
Мультипликативная недвижимость	5201	2022 г.	1 478	(1 478)					(1 478)			1 478	(1 478)	x
	5211	2021 г.	52 917									52 917	(1 478)	x
Земельные участки	5212	2021 г.	52 917									52 917		
	5203	2022 г.	1 018 552	(485 063)	9 141				(70 937)			1 027 693	(535 160)	x
Здания	5213	2021 г.	1 016 255	(376 889)	2 297				(94 117)			1 018 552	(470 806)	x
	5204	2022 г.	517 389	(265 320)	12 974				(41 885)			530 383	(307 205)	x
Сооружения	5214	2021 г.	485 097	(215 532)	31 292				(49 788)			517 389	(265 320)	x
	5205	2022 г.	1 883 819	(918 470)	155 164				(14 886)			2 022 087	(1 093 484)	x
Машины и оборудование	5215	2021 г.	1 703 761	(908 746)	183 732				(188 670)			1 883 819	(1 074 029)	155 559
	5206	2022 г.	78 870	(56 708)	2 505				(8 578)			81 175	(63 288)	x
Производственный и хозяйственный инвентарь	5216	2021 г.	62 810	(51 566)	16 060				(5 142)			78 870	(56 708)	x

1.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	обесценение	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.д. основных средств - всего	5240	2022 г.	160 217	454 572	-	(204 575)	-	410 214
Здания	5241	2021 г.	121 341	233 337	-	(194 461)	-	160 217
	5241	2022 г.	63 614	5 780	-	(7 198)	-	62 195
	5251	2021 г.	62 817	2 628	-	(1 831)	-	63 614
Создания	5242	2022 г.	18 361	-	-	(1 539)	-	17 342
	5252	2021 г.	18 854	-	-	(513)	-	18 361
Машины и оборудование	5243	2022 г.	78 220	425 347	-	(188 591)	-	314 576
	5253	2021 г.	39 628	216 644	-	(178 052)	-	78 220
Производственный и хозяйственный инвентарь	5244	2022 г.	2	7 344	-	(7 346)	-	-
	5254	2021 г.	2	14 065	-	(14 065)	-	2
Земельные участки	5245	2022 г.	-	16 101	-	-	-	16 101
	5255	2021 г.	-	-	-	-	-	-

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

Дата (число, месяц, год)	Коды
по ОКТО	31/12/2022
ИНН	59340182
по ОГРН	5027040019
по ОГРН/ОГРНИП	10324653822
по ОГРН/ОГРНИП	384

Организация Лицензионное Общество "РУСКАН"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности: Производство готовых корпусов для непродуктивных животных / Торговля оптовая кормами для домашних животных
Организационно-правовая форма собственности: Непубличные акционерные общества / Совместная частная и иностранная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

1.3. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение	поступило	выбыло	накопленная амортизация и обесценение	амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Права пользования активами - всего	5200.3	2022 г.	1 003 037	-	-	-	(133 369)	-	-	-	1 003 037
в том числе:	5210.3	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	(133 369)
Земельные участки	5201.3	2022 г.	398 758	-	-	-	(16 102)	-	-	-	398 758
	5202.3	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	(16 102)
Здания	5212.3	2022 г.	604 279	-	-	-	(117 267)	-	-	-	604 279
		2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	(117 267)

2. Финансовые вложения

2.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)	накопленная корректировка	Доведение первоначальной стоимости до номинальной	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрочные финансовые вложения - всего	5301	2022 г.	2 107 559	-	-	(2 100 000)	-	-	-	7 559	-
в том числе:	5311	2021 г.	1 707 559	-	3 500 000	(3 100 000)	-	-	-	2 107 559	-
Вложения в уставные капиталы	5302	2022 г.	7 559	-	-	-	-	X	-	7 559	-
	5312	2021 г.	7 559	-	-	-	-	X	-	7 559	-
Вложения в уставные капиталы дочерних и зависимых обществ	53021	2022 г.	7 559	-	-	-	-	X	-	7 559	-
	53121	2021 г.	7 559	-	-	-	-	X	-	7 559	-
Другие виды финансовых вложений	5304	2022 г.	2 100 000	-	-	(2 100 000)	-	-	-	-	-
	5314	2021 г.	1 700 000	-	3 500 000	(3 100 000)	-	-	-	2 100 000	-
Предоставленные займы	53042	2022 г.	2 100 000	-	-	(2 100 000)	-	-	-	-	-
	53142	2021 г.	1 700 000	-	3 500 000	(3 100 000)	-	-	-	2 100 000	-

3. Запасы

3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под обесценение	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под обесценение
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего	5400	2022 г.	1 234 602	(4 540)	25 294 513	(25 194 971)	4 540	(11 391)	-	1 334 144	(11 391)
	5420	2021 г.	896 138	(5 066)	21 451 126	(21 112 662)	5 066	(4 540)	-	1 234 602	(4 540)
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	2022 г.	838 276	(4 540)	7 595 108	(7 404 305)	4 540	(11 391)	-	1 029 079	(11 391)
	5421	2021 г.	669 475	(5 066)	5 460 549	(5 291 748)	5 066	(4 540)	-	838 276	(4 540)
Затраты в незавершенном производстве	5402	2022 г.	1 311	-	8 269 946	(8 269 875)	-	-	-	1 382	-
	5422	2021 г.	133	-	6 869 116	(6 867 938)	-	-	-	1 311	-
Готовая продукция	5403	2022 г.	355 205	-	8 269 875	(8 460 221)	-	-	-	164 859	-
	5423	2021 г.	218 424	-	6 867 938	(6 731 157)	-	-	-	355 205	-
Товары для перепродажи	5404	2022 г.	39 810	-	1 159 584	(1 060 570)	-	-	-	138 824	-
	5424	2021 г.	8 106	-	2 253 523	(2 221 819)	-	-	-	39 810	-

4. Дебиторская и кредиторская задолженность

4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление	начисление резерва	выбыло		восстановление/использование резерва	перевод из долго- в кратко- срочную задолженность (и наоборот)	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
							в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления					погашение
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	2022 г.	834 066	-	-	-	-	-	-	-	-	372 730	-
	5530	2021 г.	517 341	-	-	-	-	-	-	-	-	834 066	-
Покупатели и заказчики	5511	2022 г.	500 870	-	-	-	-	-	-	-	-	148 147	-
	5531	2021 г.	169 324	-	-	-	-	-	-	-	-	500 870	-
	5512	2022 г.	159 905	-	-	-	-	-	-	-	-	192 306	-
	5532	2021 г.	66 948	-	-	-	-	-	-	-	-	159 905	-
	5513	2022 г.	173 291	-	-	-	-	-	-	-	-	32 277	-
Прочие дебиторы	5533	2021 г.	279 069	-	-	-	-	-	-	-	-	173 291	-
	5500	2022 г.	834 066	-	-	-	-	-	-	-	x	372 730	-
Итого	5520	2021 г.	517 341	-	-	-	-	-	-	-	x	834 066	-

4.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долгосрочную задолженность (и наоборот)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	2022 г.	2 592 330	-	-	-	-	-	2 592 523
	5560	2021 г.	2 175 211	-	-	-	-	-	2 592 330
в том числе:									
Задолженность перед акционерами по выплате дивидендов	5561	2022 г.	-	-	-	-	-	-	27
	5581	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
Поставщики и подрядчики	5562	2022 г.	2 498 698	-	-	-	-	-	2 011 269
	5562	2021 г.	2 054 073	-	-	-	-	-	2 498 698
Задолженность перед персоналом	5563	2022 г.	75	-	-	-	-	-	352
	5563	2021 г.	-	-	-	-	-	-	75
Задолженность по налогам и сборам	5564	2022 г.	93 557	-	-	-	-	-	235 524
	5584	2021 г.	116 641	-	-	-	-	-	93 557
Прочие кредиторы	5565	2022 г.	-	-	-	-	-	-	5 351
	5565	2021 г.	4 487	-	-	-	-	-	-
Итого	5560	2022 г.	2 592 330	-	-	-	-	x	2 592 523
	5570	2021 г.	2 175 211	-	-	-	-	x	2 592 330

5. Затраты на производство

Наименование показателя	Код строки	2022 г.	2021 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	7 770 334	6 115 833
Расходы на оплату труда	5620	945 197	936 085
Отчисления на социальные нужды	5630	205 562	227 229
Амортизация	5640	428 948	281 918
Прочие затраты	5650	3 355 693	4 058 712
Итого по элементам	5660	12 705 734	11 619 777
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (увеличение [-]), в том числе:	5670	(71)	(213 837)
Готовая продукция	5671	-	(212 659)
Полуфабрикаты собственного производства	5672	(71)	(1 178)
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+]), в том числе:	5680	190 346	-
Готовая продукция	5681	190 346	-
Покупная стоимость проданных товаров	5690	1 060 570	2 221 820
Изменение резерва под обесценение запасов	5695	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	13 956 579	13 627 760

Руководитель _____

Главный бухгалтер _____

xx месяц xxxx г.

6. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало отчетного года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	196 693	240 303	(196 693)	-	240 303
в том числе:						
Оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков	5701	20 353	24 512	(20 353)	-	24 512
Оценочное обязательство по предстоящей оплате премий и бонусов работникам	5702	176 340	215 791	(176 340)	-	215 791

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало предыдущего года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец предыдущего года
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5710	175 574	196 693	(175 574)	-	196 693
в том числе:						
Оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков	5711	32 156	20 353	(32 156)	-	20 353
Оценочное обязательство по предстоящей оплате премий и бонусов работникам	5712	143 418	176 340	(143 418)	-	176 340

Руководитель _____

Главный бухгалтер _____

xx месяц xxxx г.