

**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	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено 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		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

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

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

Серова-Тамара Николаевна  
(расшифровка подписи)



12 февраля 2024 г.



## 2. Основные средства

[illegible]

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 незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	14 992	77 981	(26 513)	(32 611)		33 850
	5250	за 2022г.	160 728	111 486	(66 418)	(190 803)		14 992
в том числе:								
	5241	за 2023г.	3 233	19 319	(6 960)	(14 317)		1 274
Приобретение компонентов основных средств	5251	за 2022г.	708	24 327	(19 622)	(2 180)		3 233
	5242	за 2023г.	8 407	27 243	(4 882)	-		30 768
Запасные части со сроком службы более 12 месяцев	5252	за 2022г.	5 748	11 724	(9 065)	-		8 407
	5243	за 2023г.	-	18 902	-	(18 902)		-
Строительство объектов основных средств	5253	за 2022г.	39 165	159 264	(11 025)	(187 404)		-
	5244	за 2023г.	-	(609)	-	609		-
Приобретение основных средств	5254	за 2022г.	-	1 219	-	(1 219)		-
	5245	за 2023г.	3 352	13 126	(14 671)	-		1 808
Авансы, уплаченные в связи с осуществлением кап. вложений	5255	за 2022г.	574	29 485	(26 706)	-		3 352
	5246	за 2023г.	-	-	-	-		-
Оборудование к установке	5256	за 2022г.	114 533	(114 533)	-	-		-

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.		за 2022г.	
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	18 366	49 814		
в том числе:					
Гидравлическая тележка Walzmaic AGRO S5 - 3	5261	26	-		
Гидравлическая тележка Walzmaic AGRO S5 - 4	5262	17	-		
Гидравлическая тележка Walzmaic AGRO S5 - 5	5263	77	2		
Гидравлическая тележка Walzmaic AGRO S5 - 6	5264	77	2		
Гидравлическая тележка Walzmaic AGRO S5 - 7	5265	24	2		
Гидравлическая тележка Walzmaic AGRO S5 - 8	5266	25	2		
Гидравлическая тележка Walzmaic AGRO S5 - 9	5267	77	-		
Гидравлическая тележка Walzmaic AGRO S5 - 10	5268	53	49		
Гидравлическая тележка Walzmaic AGRO S5 - 11	5269	53	49		
Гидравлическая тележка Walzmaic AGRO S5 - 12		32	41		
Гидравлическая тележка Walzmaic AGRO S5 - 13		53	49		
Гидравлическая тележка Walzmaic AGRO S5 - 14		53	49		
Гидравлическая тележка Walzmaic AGRO S5 - 15		53	49		
Гидравлическая тележка Walzmaic AGRO S5 - 17		2	49		
Гидравлическая тележка Walzmaic AGRO S5 - 18		53	39		
Гидравлическая тележка Walzmaic AGRO S5 - 19		53	40		
Гидравлическая тележка Walzmaic AGRO S5 - 21		2	49		



Гидравлическая тележка Walzmatric AGRO S5 - 22			163	49
Гидравлическая тележка Walzmatric AGRO S5 - 26			23	7
Гидравлическая тележка Walzmatric AGRO S5 - 27			40	7
Гидравлическая тележка Walzmatric AGRO S5 - 28			26	7
Гидравлическая тележка Walzmatric AGRO S5 - 29			24	7
Гидравлическая тележка Walzmatric AGRO S5 - 30			23	7
Гидравлическая тележка Walzmatric AGRO S5 - 31			23	7
Гидравлическая тележка Walzmatric AGRO S5 - 32			24	7
Гидравлическая тележка Walzmatric AGRO S5 - 34			24	7
Гидравлическая тележка Walzmatric AGRO S5 - 35			56	7
Гидравлическая тележка Walzmatric AGRO S5 - 36			3	7
Гидравлическая тележка Walzmatric AGRO S5 - 37			25	2
Гидравлическая тележка Walzmatric AGRO S5 - 38			46	54
Гидравлическая тележка Walzmatric AGRO S5 - 39			77	2
Гидравлическая тележка Walzmatric AGRO S5 - 40			46	2
Гидравлическая тележка Walzmatric AGRO S55 - 1			16	15
Гидравлическая тележка Walzmatric AGRO S55 - 2			16	15
Гидравлическая тележка 2HD в комплекте - 1			44	10
Гидравлическая тележка 2HD в комплекте - 3			25	-
Гидравлическая тележка 2HD в комплекте - 4			25	-
Автоорога к ООО "КДВ Яшкинские Теплицы"			757	-
Блок зимних многопролетных теплиц со встроенным АБК			7 184	5 995
Искусственный водоём производственно-противопожарного назначения (глубина 5,75 м) 1			1 128	-
Энергоцентр			14	25 258
Система вентиляции теплиц			101	-
Система водоснабжения и канализации теплиц			793	701
Система капельного полива теплиц			3 689	3 901
Система отопления теплиц			518	-
Автоматизированная линия для выращивания зелени			63	424
Автоматизированная линия для выращивания рассады			55	-
Локальная сеть интернет			158	200
Мощный аппарат HD 9/20 №1			16	-
ТПТУ №1 (612)			70	246
ТПТУ №2 (612)			139	246
ТПТУ №3 (620)			796	338
Система контроля и управления персоналом			1 398	59
Карманный многопараметровый анализатор pH/EC/ND/SC H198130 Combo			6	-
Электропогрузчик CROWN SCF 6040-1,6 TF сер. №9A 220246			-	394
Гидравлическая тележка Walzmatric AGRO S5 - 16			-	54
Гидравлическая тележка Walzmatric AGRO S5 - 20			-	49
Гидравлическая тележка Walzmatric AGRO S5 - 23			-	54
Гидравлическая тележка Walzmatric AGRO S5 - 24			-	50



2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	560	1 335	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	639	639	603
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зайог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость нематериализуемых основных средств	5287	48 048	48 048	58 978
	5288	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

Серова Тамара Нугаровна  
(расшифровка подписи)

12 февраля 2024 г.







3.2. Иное использование финансовых вложений

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

Руководитель



(подпись)

Серова Тамара Нугзаровна

(заверенная подпись)

12 февраля 2024 г.



#### 4. Запасы

#### 4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]



4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель  
(подпись)  Серова Тамара Пугаровна  
(радиосигнатура, подпись)

12 февраля 2024 г.



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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			Учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	Учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние			списание на финансовый результат	восста- новление резерва								
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	90 188	-	39 067	-	(82 609)	-	-	-	2	176	46 824	(7 445)
	5530	за 2022г.	92 538	-	20 675	-	(23 083)	-	-	-	37	21	90 188	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	62 092	-	-	-	(62 040)	-	-	-	-	-	52	-
	5531	за 2022г.	75 160	-	432	-	(13 500)	-	-	-	-	-	62 092	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	8 710	-	31 627	-	(8 574)	-	-	-	-	-	31 762	-
	5532	за 2022г.	9 734	-	8 258	-	(9 283)	-	-	-	-	-	8 710	-
Прочая	5513	за 2023г.	19 386	-	7 440	-	(11 994)	-	-	-	2	176	15 010	(7 445)
	5533	за 2022г.	7 644	-	11 984	-	(300)	-	-	-	37	21	19 386	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5500	за 2023г.	90 188	-	39 067	-	(82 609)	-	-	-	2	176	46 824	(7 445)
Итого	5520	за 2022г.	92 538	-	20 675	-	(23 083)	-	-	X	37	21	90 188	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
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			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосро- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	1 408 539	858 436	-	(2 267 499)	-	-	-	476
	5571	за 2022г.	1 339 807	761 756	-	(691 024)	-	-	-	1 409 539
в том числе:										
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	1 408 415	858 436	-	(2 266 851)	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	1 338 038	760 978	-	(690 601)	-	-	-	1 408 415
	5554	за 2023г.	1 124	-	-	(648)	-	-	-	476
	5574	за 2022г.	769	778	-	(423)	-	-	-	1 124
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	558 114	1 709 494	8 417	(490 200)	-	-	2	176
	5580	за 2022г.	677 815	333 291	18 305	(471 354)	-	-	37	21
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	33 815	8 897	-	(13 179)	-	-	-	29 532
	5581	за 2022г.	13 886	25 946	-	(6 017)	-	-	-	33 815
авансы полученные	5562	за 2023г.	100	12 306	-	-	-	-	-	12 406
	5582	за 2022г.	-	100	-	-	-	-	-	100
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	9 791	4 205	5	(3 276)	-	-	2	176
	5583	за 2022г.	2 718	7 078	7	(49)	-	-	37	9 791
кредиты	5564	за 2023г.	309 042	295 114	8 412	(358 412)	-	-	-	254 156
	5584	за 2022г.	455 783	299 726	18 297	(464 765)	-	-	-	309 042
займы	5565	за 2023г.	-	1 385 456	-	-	-	-	-	1 385 456
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	205 366	3 516	-	(115 333)	-	-	-	93 549
	5586	за 2022г.	205 428	441	-	(524)	-	-	-	205 366
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	-
Итого	5550	за 2023г.	1 967 653	2 567 930	8 417	(2 757 699)	-	X	2	176
	5570	за 2022г.	2 017 622	1 095 047	18 305	(1 162 378)	-	X	37	21



5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

Руководитель Серова Тамира Николаевна  
(подпись)

12 февраля 2024 г.



**6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	333 012	306 954
Расходы на оплату труда	5620	116 428	87 403
Отчисления на социальные нужды	5630	33 699	25 732
Амортизация	5640	111 742	110 035
Прочие затраты	5650	47 202	46 603
Итого по элементам	5660	642 083	576 727
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(12 218)	(4 302)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	629 865	572 425

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

Руководитель

(подпись)

Сарова Тамара Нугзаровна  
(расшифровка подписи)

12 февраля 2024 г.



7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	9 162	12 418	(9 488)	(502)	11 590

Руководитель

  
(подпись)

**Серова Тамара Нугзаровна**  
(расшифровка подписи)

12 февраля 2024 г.





8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	850 000	2 339 735
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-

Руководитель



Серова Тамара Нугзаровна  
(подпись)  
(расшифровка подписи)

12 февраля 2024 г.

## 9. Государственная помощь

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

Руководитель

(подпись)

Серова Тамара Юльгаровна

(расшифровка подписи)

12 февраля 2024 г.



**Российская федерация**  
**Общество с ограниченной ответственностью**  
**«КДВ Яшкинские Теплицы»**

652020, Кемеровская область - Кузбасс, Яшкинский МО, с. Поломошное, Автодорога Поломошное-  
Октябрьский тер.,  
1-й км ул., строение 1  
ОГРН 1134246000349, ИНН 4246018527, КПП 424601001

---

«12» февраля 2024 г.

**Текстовая часть пояснений**

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за период,  
окончившийся 31 декабря 2023 года

**1. Общие сведения об Обществе.**

*Полное фирменное наименование Общества:*

на русском языке: **Общество с ограниченной ответственностью «КДВ ЯШКИНСКИЕ ТЕПЛИЦЫ»**

на английском языке: «KDV Yashkinskie Teplitsi» (Limited Liability Company).

*Сокращенное фирменное наименование Общества:*

на русском языке: **ООО «КДВ ЯШКИНСКИЕ ТЕПЛИЦЫ»**

на английском языке: «KDV Yashkinskie Teplitsi» (LLC).

Общество с ограниченной ответственностью «КДВ ЯШКИНСКИЕ ТЕПЛИЦЫ»  
(ООО «КДВ ЯШКИНСКИЕ ТЕПЛИЦЫ») зарегистрировано «09» июля 2013г.,  
регистрационный номер 1134246000349.

Общество находится по адресу: 652020, Кемеровская область - Кузбасс, м.о. Яшкинский  
муниципальный округ, с. Поломошное, тер. Автодорога Поломошное-Октябрьский, ул 1-й км,  
стр. 1.

Высшим органом управления Обществом является общее собрание участников .

В течение 2023г. генеральным директором Общества являлся Рогов Алексей  
Александрович, главным бухгалтером – Петрова Инна Борисовна.

ООО «КДВ ЯШКИНСКИЕ ТЕПЛИЦЫ» имеет гражданские права и несет обязанности,  
необходимые для осуществления любых видов деятельности, не запрещенных федеральными  
законами.

Уставный капитал Общества состоит из номинальных долей его участников и составляет  
10 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023 задолженность учредителей по вкладу в Уставный капитал  
отсутствует. В течении 2023 г. вкладов в Уставной капитал не производилось.

**Сведения об исполнительных органах**

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор.



Генеральный директор с «09» июля 2013 г. назначен Рогов Алексей Александрович. Совет директоров в компании не предусмотрен, решения принимаются на Общем собрании участников.

**Сведения о контрольных органах**

Контрольные органы отсутствуют.

Основными видом деятельности ООО «КДВ ЯШКИНСКИЕ ТЕПЛИЦЫ» в 2023г. являлся:

- Выращивание овощей, бахчевых, корнеплодных и клубнеплодных культур, грибов и трюфелей.

Главным бухгалтером в течение отчетного периода являлась Петрова Инна Борисовна.

Бухгалтерская отчетность за 2023 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в соответствии с требованиями ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» (утверждено Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 г. № 43н).

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, не было.

## 2.1. Данные об учетной политике Общества.

Учетная политика ООО «КДВ ЯШКИНСКИЕ ТЕПЛИЦЫ» утверждена и введена в действие приказом генерального директора за № 2-УП от 30 декабря 2022 г. (для целей бухгалтерского учета) и за № 1-УП от 30 декабря 2022 г. (для целей налогового учета).

### Основные элементы учетной политики для целей бухгалтерского учета

№	Объект учетной политики	Способ организации и ведения бухгалтерского учета
1	Организация бухгалтерского учета	Учреждение бухгалтерской службы, возглавляемой главным бухгалтером
2	Форма бухгалтерского учета	Журнально-ордерная с применением программы 1-С Бухгалтерия: Предприятие 8.3. Бухгалтерия сельскохозяйственного предприятия КОРП.
3	Переоценка ОС	Не проводится
4	Порядок учета активов, в отношении которых выполняются требования п. 4 ФСБУ 6/2020, если стоимость таких активов не превышает 4 000 руб.	Активы отражаются в момент оприходования в составе МПЗ на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы», при передаче в эксплуатацию стоимость активов включается в состав расходов по направлениям использования, амортизация по ним не начисляется.
5	Начисление амортизации ОС	Амортизация начисляется линейным способом исходя из установленных сроков полезного использования.
6	Отражение затрат на ремонт основных средств	Самостоятельными инвентарными объектами признаются существенные по величине затраты организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев Существенными затратами признаются затраты в размере свыше 10% от первоначальной стоимости ОС
7	Переоценка НМА	Не проводится
8	Начисление амортизации НМА	Амортизация начисляется линейным способом с применением счета 05.
9	Изменение оценочных значений срока полезного использования и способа определения амортизации нематериального актива	Срок полезного использования и способ определения амортизации нематериальных активов ежегодно проверяется организацией на необходимость их уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению. В случае существенного изменения ожидаемых поступлений будущих экономических выгод от использования нематериального актива, способ определения амортизации такого актива подлежит изменению. При этом существенным изменением периода или будущих экономических выгод признается изменение на 5 и более процентов.
10	Оценка МПЗ	Запасы оцениваются по фактической себестоимости, которая включает все фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования. Бухгалтерские счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости МЦ» не применяются.



№	Объект учетной политики	Способ организации и ведения бухгалтерского учета
11	Оценка МПЗ при списании и выбытии	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии (включая товары, кроме учитываемых по продажным ценам) производится по средней себестоимости (взвешенная оценка).
12	Затраты на приобретение ценных бумаг	Затраты на приобретение ценных бумаг (кроме сумм, уплачиваемых в соответствии с договором продавцу) организация включает в первоначальную стоимость финансовых вложений независимо от суммы затрат
13	Способ определения стоимости финансового актива при его выбытии	Финансовые активы в случае их выбытия отражаются по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.
14	Проведение инвентаризации имущества и обязательств	Порядок и сроки определяются руководителем организации, за исключением случаев, когда проведение инвентаризации обязательно.
15	Списание расходов будущих периодов	Метод равномерного списания
16	Учет расходов по обычным видам деятельности	Незавершенное производство оценивается по прямым статьям затрат. Прямыми статьями затрат являются: - Расходы на сырье и упаковку, напрямую затраченные на выпуск готовой продукции; - Заработная плата основных производственных рабочих, сумма страховых взносов в ФСС, ФФОМС, взносы на обязательное пенсионное страхование, взносы в ФСС от несчастных случаев с данной заработной платы, начисленные на фактический выпуск готовой продукции; - Амортизация основных средств, если эксплуатация последних была связана с выпуском готовой продукции; - Расходы на газо- и электроснабжение основного производственного оборудования, если эксплуатация последнего была связана с выпуском готовой продукции.
17	Учет выпуска полуфабрикатов	Учет полуфабрикатов производится с использованием счета 21 «Полуфабрикаты собственного производства» Оценка полуфабрикатов производится по прямым статьям затрат.
18	Учет выпуска готовой продукции	Готовая продукция отражается с использованием счета 43 «Готовая продукция» и оценивается по прямым статьям затрат
19	Дебиторская задолженность	Учет дебиторской задолженности ведется по ее видам: - расчеты с покупателями и заказчиками за отгруженные товары (работ, услуги); - авансы выданные; - расчеты с прочими дебиторами. В бухгалтерском учете Общество определяет дебиторскую задолженность в размере дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг), а также основных средств и иного имущества, с которым она связана.
20	Расчеты с бюджетом	Общество осуществляет налоговый учет и расчеты с бюджетом в соответствии с Положениями по учетной политике для целей налогообложения, разрабатываемыми самостоятельно. Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» - балансовый метод с отражением постоянных и временных разниц.

№	Объект учетной политики	Способ организации и ведения бухгалтерского учета
21	Доходы (выручка) от продажи товаров, продукции, работ, услуг, основных средств и иного имущества.	Учет доходов (выручки) от продажи товаров, продукции, работ, услуг, ОС, ведется по видам деятельности. В бухгалтерском учете Общество применяет метод определения дохода (выручки) от продажи товаров, продукции, работ, услуг, ОС и иного имущества в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип начисления), т. е. «по отгрузке» - на дату отгрузки товаров, продукции, выполнения работ, оказания услуг, ОС и иного имущества при условии перехода права собственности на них покупателю и выполнении других необходимых условий.
22	Резервы предстоящих платежей	Общество формирует резерв предстоящих платежей по предстоящим отпускам как сумму оценочных обязательств по отпускам, рассчитанных для каждого сотрудника на конец месяца. Оценочное обязательство по отпускам для каждого сотрудника на конец месяца определяется следующим образом: (Среднедневной заработок сотрудника*Тариф страховых взносов во внебюджетные фонды + Среднедневной заработок сотрудника*Количество дней отпуска, на которое имеет право сотрудник на конец месяца).
23	Резервы по сомнительным долгам	Резерв по сомнительным долгам создается в случаях признания дебиторской задолженности сомнительной. Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Решение об определении степени вероятности погашения задолженности и о признании задолженности сомнительной принимается Руководством Организации. Суммы резерва относятся на финансовый результат
24	Уровень существенности	Уровень существенности ошибок и показателей определяется организация в каждом конкретном случае с учетом как количественных, так и качественных факторов.  При определении существенности ошибки Организация в каждом случае индивидуально оценивает степень искажения информации, полученной пользователем из предоставленной ему отчетности, и на основании индивидуальной оценки в каждом случае отдельно принимает решение о существенности ошибки и варианте ее исправления. Основания признания ошибки существенной указываются в отдельных Приказах Руководителя
25	Учет банковских депозитов	Банковские депозиты учитываются в составе денежных средств.



№	Объект учетной политики	Способ организации и ведения бухгалтерского учета
26	Учет договоров аренды	<p>Ставка дисконтирования определяется как ставка, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды. Ставка определяется ежеквартально. В случае наступления событий существенно влияющих на стоимость заимствований, ставка может быть определена дополнительно на дату с которой действуют указанные события.</p> <p>Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.</p> <p>Величина начисляемых процентов определяется как произведение обязательства по аренде на начало периода, за который начисляются проценты, и ставки дисконтирования. Периодичность начисления процентов ежемесячно.</p> <p>Начисленные по обязательству по аренде проценты отражаются в составе расходов арендатора, за исключением той их части, которая включается в стоимость актива.</p> <p>В организации Приняты следующие допущения: Договора аренды, заключенные на срок менее года, но в отношении которых предполагается пролонгация для целей бухгалтерского учета считаются заключенными на срок 60 месяца.</p>

### 3. Финансово-хозяйственная деятельность Общества.

#### 3.1 Характеристика деятельности общества за отчетный год

Выручка от обычных видов деятельности за 2023 г. составила 1 043 151 тыс. рублей без НДС, в 2022 г. – 797 659 тыс. рублей без НДС. Объем выручки в 2023 году увеличился на 30.8 % по сравнению с 2022 годом.

Выручка от обычных видов деятельности

Выручка по видам деятельности	Выручка без НДС за 2023 г., тыс. руб.	Выручка без НДС за 2022 г., тыс. руб.
1	2	3
<i>Выращивание овощей и зелени</i>	1 043 151	797 659
<b>Итого</b>	<b>1 043 151</b>	<b>797 659</b>

Расходы по обычным видам деятельности за 2023 г. составили 629 865 тыс. руб., в 2022 г. – 572 425 тыс. руб.

Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по элементам затрат	Сумма за 2023 г., тыс. руб.	Сумма за 2022 г., тыс. руб.
1	2	3
<i>Выращивание овощей и зелени</i>	545 678	497 386
<b>Итого себестоимость продукции</b>	<b>545 678</b>	<b>497 386</b>
<i>Коммерческие расходы</i>	46 368	48 969
<i>Управленческие расходы</i>	37 819	26 070
<b>Итого</b>	<b>629 865</b>	<b>572 425</b>

Помимо обычных видов деятельности Общество в 2023 году осуществляло иные виды деятельности:

- реализовывало товарно-материальные ценности;

Структура прочих доходов и расходов за 2023, 2022 год представлена в таблице

Доходы/расходы	Результат от прочей деятельности по видам (тыс. руб.)		Доходы без НДС (тыс. руб.)		Расходы без НДС (тыс. руб.)	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
1	2	3	4	5	6	7
Процентные расходы	(99)	(164)	-	-	(99)	(164)
Доходы / расходы по инвентаризации имущества	-	486	-	486	-	-
Реализация прочего имущества, доходы/расходы	2 273	310	2 280	2 943	(7)	(2 633)
Отчисления в оценочные резервы	(7 445)	-	-	-	(7 445)	-
Прибыль / убытки прошлых лет	25 036	(136)	25 504	-	(468)	(136)
Оценочные обязательства	502	216	502	216	-	-
Курсовые разницы	-	11	-	280	-	(269)
Услуги банка	(689)	(146)		1	(689)	(147)
Налоги и сборы	(24 781)	(25 693)	-	-	(24 781)	(25 693)
Доходы / расходы по процентам по кредитам	(8 412)	(18 297)	-	-	(8 412)	(18 297)
Прочие доходы/расходы	(338)	(87)	287	15	(625)	(102)
Прочие доходы/расходы не приним.	-	(74)	-	-	-	(74)
Реализация ОС	-	33	837	74	(837)	(41)
<b>Итого</b>	<b>(13 953)</b>	<b>(43 541)</b>	<b>29 410</b>	<b>4 015</b>	<b>(43 363)</b>	<b>(47 556)</b>

Строку «Налоги и сборы» формирует начисление налога на имущество, землю, транспортный налога, государственной пошлины, платы за негативное воздействие на окружающую среду, водного налога.

В 2023г было произведено сторно начисления налога на имущество за 2022г в сумме 25 490,36 тыс. руб. в связи с продлением оказания государственной поддержки субъектам инвестиционной деятельности, инвестиционные проекты которых включены в перечень инвестиционных проектов Распоряжением Правительства



Кемеровской области-Кузбасса № 122-р от 28.02.2023г. до 01.11.2023г. (ст 1 п.1 пп.2 Закона 101-ОЗ от 26.11.2008г.)

Налоговая база за 2022г для исчисления налога на прибыль увеличилась на 25 490,36 тыс. руб.

Далее была применена льгота по налогу на прибыль в виде снижения ставки налога с 20% до 16,5% по прочей деятельности.

Сторно излишне начисленного налога на прибыль в сумме в связи с применением льготы по налогу на прибыль в виде снижения ставки налога на прибыль в бюджет субъекта с 17% до 13.5% по ст. 1 п.1 пп.1 Закона 101-ОЗ от 26.11.2008г. составило 14 тыс. руб.

Сторно налога на имущество за 2022г отражено на счете 91.01 как прибыли/убытки прошлых лет в сумме 25 490,36 тыс. руб.

### **Информация о затратах на приобретение энергетических ресурсов**

Совокупные затраты Общества на приобретение энергетических ресурсов в 2023 году составили 194 327,22 тыс. руб.

Наименование	За 2023 год		За 2022 год	
	Использовано, в нат. выражении	Использовано, тыс. руб. (без НДС)	Использовано, в нат. выражении	Использовано, тыс. руб. (без НДС)
1	2	3	4	5
Электроэнергия	39 534,876 МВт.ч	131 351,47	39 837,433 МВт.ч	119 312
Моторного топлива, в том числе:	1 685,45 л.	81,15	2 132,22 л	100,37
дизельного топлива, бензина	1 685,45 л.	81,15	2 132,22л.	100,37
Газа	8 816,357 куб. м	62 894,6	7 904 934 куб. м	53 478
Всего		194 327,22		172 890,37

### **Информация о затратах, связанных с экологической деятельностью**

В течение 2023 года Общество понесло расходы, связанные с экологической деятельностью в размере 1 008,67 тыс. руб., том числе:

- плата за негативное воздействие на окружающую среду – 2,47 тыс. руб.;
- плата за размещение отходов производства – 53,3 тыс. руб.;
- Размещение, захоронение твердых бытовых отходов- 712,9 тыс. руб.;
- услуги по мониторингу соблюдения экологических требований 240 тыс. руб.;

### **3.2 Анализ численности и заработной платы**

Среднесписочная численность работников Общества за 2023 г. составила 136 человек, за 2022 г. – 125 человек.

Совокупная сумма расходов на оплату труда за 2023 г. составила 112 813,3 тыс. руб., за 2022 г. – 87 282 тыс. руб.

Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства по оплате отпусков. Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации на отчетную дату и

среднедневной заработной платы каждого сотрудника, а также суммы страховых взносов, исчисленных на сумму резерва на оплату отпусков.

По состоянию на 31.12.2023 г. Обществом сформировано оценочное обязательство по неиспользованным отпускам на сумму 11 590,06 тыс. руб., на 31.12.2022 – 9 162 тыс. руб.

### **3.3 Расшифровка отдельных показателей**

#### **Сведения о внеоборотных активах**

В бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2023 по строке 1170 «Прочие внеоборотные активы» отражены следующие активы:

- Оборудование к установке;
- затраты на строительство объектов основных средств, приобретение основных средств, не введенных в эксплуатацию на отчетную дату, расходы на приобретение и создание НМА;
- Расходы будущих периодов, имеющих период списания, превышающий 12 месяцев после отчетной даты;
- авансы, уплаченные поставщикам внеоборотных активов.

Расшифровка прочих внеоборотных активов по состоянию на 31.12.2023 г. и на 31.12.2022 г. представлена в таблице:

Наименование объекта/вида ВНА	Сумма вложений на 31.12.2023, тыс. руб.	Сумма вложений на 31.12.2022, тыс. руб.
1	2	3
Расходы на приобретение (создание) основных средств	32 042	11 640
Авансы поставщикам в связи с приобретением внеоборотных активов	1 808	3 352
Расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев	379	419
<b>Итого</b>	<b>34 229</b>	<b>15 411</b>

Стоимость арендованных объектов по состоянию на 31.12.2023 составила 560 тыс. руб., на 31.12.2022 – 603 тыс. руб.

#### **Сведения о финансовых вложениях**

Все финансовые вложения по состоянию на 31.12.2023 относятся к вложениям, по которым текущая рыночная стоимость не определяется.

Финансовые вложения классифицируются как долгосрочные или краткосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) – более 12 месяцев или менее 12 месяцев после отчетной даты.

Долгосрочные финансовые вложения по состоянию на 31.12.2023 и 31.12.2022 отсутствуют.

Краткосрочные финансовые вложения по состоянию на 31.12.2023 и 31.12.2022 отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2023 сумма начисленный резерва под обесценение финансовых вложений отсутствует.



### Сведения о полученных кредитах и займах

В течение 2023 года Обществом были получены заемные средства в размере 1 153 550 тыс. руб. Средства поступали по кредитным договорам, а также по договорам займов. Погашено кредитов и займов в 2023г – 2 384 945 тыс. руб.

Задолженность по кредитам и займам классифицируются как долгосрочная или краткосрочная исходя из срока погашения, предусмотренного договором – более 12 месяцев или менее 12 месяцев после отчетной даты.

По состоянию на 31.12.2023 г. Общество НЕ имеет долгосрочную задолженность по кредитам и займам.; краткосрочную (в том числе задолженность по процентам) в размере – 1 639 612 тыс. руб.

Сумма процентов к уплате составляет в 2023г. – 8 412 тыс. руб., в 2022 г. – 18 461 тыс. руб.

### Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности

Дебиторская задолженность отражается по строке 1230 «Дебиторская задолженность» с учетом следующих особенностей:

- с учетом задолженности по выданным беспроцентным займам;
- без учета авансов, выданных поставщикам в связи с приобретением долгосрочных активов;
- с учетом авансов, выданных поставщикам в связи с приобретением запасов.

Дебиторская и кредиторская задолженность классифицируется в качестве долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты. Задолженность классифицируется в качестве краткосрочной если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

Долгосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023 г. отсутствует. Краткосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023 г. составила 39 379 тыс. руб., на 31.12.2022 – 90 188 тыс. руб.

Расшифровка дебиторской задолженности по срокам обращения (погашения) и видам приведена в Таблице 5.1 пояснений к бухгалтерскому балансу.

По состоянию на 31.12.2023 г. авансы поставщикам в связи с приобретением запасов отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2023 обществом сформирован резерв по сомнительным долгам в сумме 7 444,7 тыс. руб.

Кредиторская задолженность отражается по строке 1520 «Кредиторская задолженность».

Долгосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023 г. и на 31.12.2022 г. отсутствует.

Краткосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023 г. составила 146 391 тыс. руб., на 31.12.2022 – 249 071 тыс. руб.

Расшифровка кредиторской задолженности по срокам обращения (погашения) и видам приведена в Таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

### Сведения о прочих оборотных активах

В бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2023 по строке 1230 «Прочие оборотные активы» отражены следующие активы:

- Расходы будущих периодов, имеющие период списания, не превышающий 12 месяцев после отчетной даты);
- НДС по полученным авансам.

Расшифровка прочих оборотных активов по состоянию на отчетную дату представлена в таблице:

Виды запасов	Сумма на 31.12.2023 г., тыс. руб.	Сумма на 31.12.2022 г., тыс. руб.
1	2	3
Расходы будущих периодов со сроком списания менее 12 месяцев	11	6
НДС налоговый агент	10	9
<b>Итого</b>	<b>21</b>	<b>15</b>

### Обеспечения обязательств выданные и полученные

По состоянию на 31.12.2023 выданные поручительства и гарантии у Общества отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2023 полученные поручительства и гарантии у Общества отсутствуют.

### Налог на прибыль.

В течение 2023 года Общество уплачивало налог на прибыль по ставке 20% по прочей деятельности, 0% - по сельскохозяйственной деятельности.

Налоговая ставка в течение отчетного/предыдущего года не менялась.

Показатели, влияющие на расход (доход) по налогу на прибыль приведены в таблице:

Показатель	За период 2023г., тыс. руб.	За период 2022 г., тыс. руб.
1	2	3
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	<b>399 333</b>	<b>181 693</b>
<b>Отложенный налог на прибыль за период:</b>	<b>(230))</b>	<b>(81)</b>
1) Эффект изменения временных разниц	(230)	(81)
2) Эффект изменения ставки текущего налога	-	-
3) Эффект изменения ставки будущего налога	-	-
<b>Текущий налог на прибыль</b>	<b>(230)</b>	<b>(81)</b>
<b>Расход по налогу на прибыль</b>	<b>(460)</b>	<b>(162)</b>
<b>Условный расход по налогу на прибыль (УР)/ Условный доход по налогу на прибыль (УД)</b>	<b>(79 867)</b>	<b>(36 337)</b>
<b>Постоянный налоговый расход/постоянный налоговый доход</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Прочее</b>	<b>13</b>	<b>(1)</b>
<b>В том числе Влияние изменения ставки налога на прибыль</b>		
<b>Чистая прибыль</b>	<b>398 886</b>	<b>181 530</b>



Расшифровка показателя отложенного налога за 2023 г.

Показатель	Возникло, тыс. руб.		Погашено, тыс. руб.	
	Сумма разницы	ОНА/ОНО	Сумма разницы	ОНА/ОНО
1	2	3	4	5
<i>Вычитаемые временные разницы по:</i>	-	-	1 150	230
Расходы будущих периодов			1 150	230

Расшифровка показателя отложенного налога за 2022 г.

Показатель	Возникло, тыс. руб.		Погашено, тыс. руб.	
	Сумма разницы	ОНА/ОНО	Сумма разницы	ОНА/ОНО
1	2	3	4	5
<i>Вычитаемые временные разницы по:</i>	-	-	404	81
Расходы будущих периодов	-	-	404	81

### 3.4 Операции со связанными сторонами

Основным (материнским) хозяйствующим обществом (имеющим право распоряжаться 100 % общего количества голосов) для Общества является компания ООО «Ярче».

#### Операции со связанными сторонами (без учета операций по займам)

Наименование показателя	Сумма сделок за 2023 г. (без НДС), тыс. руб.	Сумма сделок за 2022 г. (без НДС), тыс. руб.
1	2	3
<b>Основное (материнское) хозяйствующее общество</b>		
<b>Продажа:</b>	-	-
Товары, сырье, материалы, услуги	-	-
Прочие операции	-	-
<b>Приобретение:</b>	238	381
Товары, сырье и материалы, услуги	-	-
Прочие услуги	238	381
<b>Дочерняя (зависимая) компания</b>		
<b>Продажа:</b>	1 042 074	796 158
МПЗ	1 042 074	796 158
Прочие операции	-	-
<b>Приобретение:</b>	12 930	11 740
Аренда	755	349
МПЗ	8 360	1 656
ОС, НМА	1 299	1 299
Прочие услуги	2 516	8 436

контролируются одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом		
Продажа:	490	2 633
МПЗ	490	2 633
Приобретение:	-	-
Товары, сырье и материалы, услуги	-	-
Прочие операции	-	-

#### Дебиторская и кредиторская задолженность связанных сторон

Наименование показателя	на 31.12.2023	Резерв по сомнительным долгам
1	2	3

#### Дочерняя (зависимая) компания

дебиторская задолженность		
кредиторская задолженность	12 255.98	

Организация и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)

дебиторская задолженность	266.96	
кредиторская задолженность	4 618.19	

### 3. Операции по займам

Наименование	Задолженность по займам перед связанными сторонами	Займ		Процентные расходы по займам полученным	Задолженность по процентам
	на 31.12.2023	Получен	Погашен		на 31.12.2023
1	2	3	4	5	6

#### Основное (материнское) хозяйствующее общество

Итого	1 385 456	858 436	881 395		
-------	-----------	---------	---------	--	--

Дочерняя  
(зависимая)  
компания



Наименование	Задолженность связанных сторон по займам	Займ		Процентные доходы по займам выданным	Задолженность по процентам
	на 31.12.2023	Выдан	Погаше н		на 31.12.2023
1	2	3	4	5	6

В отчете о движении денежных средств денежные потоки с основным обществом отражены в составе показателей (тыс. руб.).

Наименование показателя	Код строки	За 2023 год	За 2022 год
1	2	3	4
Денежные потоки от текущих операций	4120	(627 798)	(497 814 )
Платежи всего			
<i>В том числе</i>	<i>4121</i>	<i>(450 340)</i>	<i>(348 245)</i>
<i>Поставщикам(подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги</i>			
В т.ч. по Ярче ООО		(285)	(381)
Денежные потоки от финансовых операций	4310	989 202	924 320
В т.ч. получение кредитов и займов	4311	989 202	924 920
В т.ч. по Ярче ООО		694 088	624 594
Платежи - всего	4320	(1 482 180)	(1 200 981)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(1 067 047)	(1 200 981)
В т.ч. по Ярче ООО		(717 047)	(554 217)

Конечным бенефициаром ООО «КДВ Яшкинские Теплицы» является гражданин Российской Федерации.

**Сведения о вознаграждениях, основному управленческому персоналу**

Показатель	Общая величина вознаграждений за 2023 г., тыс. руб.	Общая величина вознаграждений за 2022 г., тыс. руб.
1	2	3
Краткосрочные вознаграждения	6 511	7 398
сумма начислений за год	5 332	6 188
страховые взносы	1 179	1 210
НДФЛ с суммы краткосрочных вознаграждений	732	831
<b>Итого</b>	<b>5 705</b>	<b>7 398</b>

Долгосрочные вознаграждения, вознаграждения по окончании трудовой деятельности основному управленческому персоналу внутренними локальными нормативными актами не предусмотрены.

Всего со всех видов доходов, выплаченных основному управленческому персоналу, в течение 2023 года удержан НДФЛ в размере 732 тыс. руб.

К основному управленческому персоналу Общество относит: генерального директора, главного бухгалтера.

### **3.5 Прочие сведения**

#### **Сведения о государственной помощи**

В течение 2023 года Общество не получало государственную помощь.

#### **Сведения об исправлении ошибок прошлых лет**

В течение 2023 г. Обществом не выявлены существенные ошибки прошлых лет.

#### **Сведения о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности**

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в отчетном году Общество не имело, государственная помощь в отчетном году Обществу не оказывалась.

#### **Информация о прекращаемой деятельности**

В течение 2023 года отсутствовали операции, которым следовало бы присвоить статус прекращенных.

#### **Реорганизация Общества**

Реорганизаций Общества в 2023 г. не происходило.

#### **Участие в совместной деятельности**

Общество в течение 2023 г. не принимало участие в совместной деятельности. По состоянию на 31.12.2023г. отсутствуют действующие договоры простого товарищества.

#### **Изменения в размере уставного капитала**

В течение 2023 г. увеличение уставного капитала не производилось.

#### **Информация об обособленных структурных подразделениях.**

В составе Общества нет обособленных подразделений, выделенных на отдельный баланс

#### **Информация об инвентаризации.**

Инвентаризация основных средств, товарно-материальных ценностей, денежных средств, дебиторской и кредиторской задолженности, прочих активов проводится по приказу руководителя Общества перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

В течение года инвентаризации товаров проводятся ежеквартально.

Результаты инвентаризаций отражаются на счетах учета соответствующих видов активов и обязательств, прочих доходов и расходов.



#### **4. Анализ рисков**

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию различных рисков, способных существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

##### **Валютный риск**

Это риск того, что стоимость активов и обязательств компании будет колебаться вследствие изменений в валютных курсах. Валютный риск связан с активами, обязательствами, операциями и финансированием, выраженными в иностранной валюте.

Поскольку у Общества имеются контракты на поставку товаров, работ, услуг, заключенные с иностранными поставщиками, оно подвержено риску изменения обменных курсов рубля по отношению к иностранным валютам – главным образом ЕВРО и доллару США.

По мнению руководства с учетом планируемых объемов закупок у иностранных поставщиков и прогнозов курса российского рубля по отношению к мировым валютам, валютный риск не оказывает существенного влияния на деятельность Общества.

Общество на регулярной основе оценивает возможные сценарии будущих колебаний курсов валют и их влияние на операционные, финансовые и инвестиционные решения.

##### **Риск изменения процентных ставок**

Это риск возникновения неблагоприятных последствий в связи с изменением кредиторами условий предоставления заемных средств.

Общество подвержено риску изменения процентной ставки по полученным кредитам и займам главным образом в связи с увеличением ключевой ставки ЦБ РФ. Руководство Общества оценивает влияние рисков изменения процентных ставок на финансово-хозяйственную деятельность Общества как незначительное.

Общество на регулярной основе оценивает возможные сценарии будущих колебаний ключевой ставки, ставок кредитования, их влияние на операционные, финансовые и инвестиционные решения.

##### **Риск изменения цен на товары**

Это риск возможного изменения цен на реализуемые товары (работы, услуги) и его влияние на будущие показатели доходов и прибылей.

Общество не подвержено риску волатильности цен, так как реализует продукцию и услуги, цена на которые существенно не меняется в течение года. Общая тенденция цен соответствует динамике инфляции.

##### **Кредитный риск**

Это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполняют свои обязательства по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме предоставления отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары или оказанные услуги). Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении дебиторской задолженности покупателей) и финансовой деятельностью.

Общество периодически оценивает дебиторскую задолженность, учитывая финансовое положение контрагентов, их кредитную историю и прочие факторы. Регулярно оценивает дебиторскую задолженность по срокам ее возникновения, отслеживает остатки просроченной дебиторской задолженности.

Руководство считает, что резерв по сомнительной задолженности надежно оценивает потенциальные кредитные риски.

#### **Риски ликвидности**

Это риск того, что общество не сможет своевременно и в полном объеме выполнить свои финансовые обязательства при наступлении срока их исполнения.

Общество старается поддерживать устойчивую базу финансирования, состоящую из заемных средств и кредиторской задолженности.

Руководство регулярно отслеживает планируемые поступления денежных средств и платежи с использованием инструментов планирования текущей ликвидности.

По мнению руководства Общество способно своевременно рассчитываться по всем текущим обязательствам, в связи с чем риск ликвидности оценивается как низкий.

#### **Налоговые риски**

По мнению руководства по состоянию на 31.12.2023 положения законодательства в областях, касающиеся сфер деятельности Общества, интерпретированы корректно и положение Общества с точки зрения налогового законодательства является стабильным.

#### **Правовые риски**

В течение 2023 года Общество не участвовало в судебных разбирательствах и по состоянию на 31.12.2023 отсутствуют незакрытые судебные дела, которые могут оказать существенное неблагоприятное влияние на имущественное и финансовое состояние Общества.

#### **Страновые риски**

Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране в целом. Характер и частота событий и явлений, связанных со страновыми рисками, равно как и их влияние на будущую деятельность и прибыль Общества, трудно прогнозируемы. Однако Общество предпринимает все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты компании.

#### **Репутационные риски**

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как незначительные.

### **5. Раскрытие информации о событиях после отчетной даты**

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, не было.

Руководству Общества на момент составления отчетности не известно о каких-либо фактах хозяйственной деятельности, рисках, или иных обстоятельствах, которые могли бы нарушить режим функционирования Организации либо поставить под сомнение допущение непрерывности деятельности Организации в обозримом будущем.



## 6. Сведения о чистых активах

Чистые активы Общества в течение 2023 года увеличились на 98 886 тыс. руб. и по состоянию на 31.12.2023 г. составили 372 440 тыс. руб.

Величина чистых активов по состоянию на 31.12.2023 превышает размер уставного капитала на 372 430 тыс. руб.

С учетом совокупности отмеченных обстоятельств у руководства Общества отсутствуют сомнения в непрерывности деятельности организации в обозримом будущем.

## 7. Прогнозы развития

В 2024 году Общество планирует продолжать свою деятельность в прежних объемах, существенные изменений в деятельности не планируются.

Генеральный директор

ООО «КДВ Яшкинские Теплицы»



Серова Тамара Нугзаровна