

**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	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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	-	-	-

1.5. 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.	-	-	-	-	
в том числе:	5170	за 2022г.	-	-	-	-	
	5161	за 2023г.	-	-	-	-	
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	
в том числе:	5190	за 2022г.	-	-	-	-	
	5181	за 2023г.	-	-	-	-	
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	



(подпись)

Свотин Николай Васильевич
(расшифровка подписи)

2024 г.

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 2023г.	34 182	47 094	(2 333)	(78 942)	-
	5250	за 2022г.	-	64 233	(43)	(30 008)	34 182
в том числе:							
Ангар № 3	5241	за 2023г.	8 535	13	-	(8 548)	-
	5251	за 2022г.	-	8 535	-	-	8 535
Ангар № 2	5242	за 2023г.	8 541	1	-	(8 542)	-
	5252	за 2022г.	-	8 541	-	-	8 541
Ангар № 4	5243	за 2023г.	8 568	1	-	(8 569)	-
	5253	за 2022г.	-	8 568	-	-	8 568
Ангар № 1	5244	за 2023г.	8 537	6	-	(8 544)	-
	5254	за 2022г.	-	8 537	-	-	8 537
Погрузчик телекопийский JCB 531-70 AGRI	5245	за 2023г.	-	2 333	-	(2 333)	-
	5255	за 2022г.	-	-	-	-	-
Плуг "Русич" ПНЛУ 8*40 (зав.№808)	5246	за 2023г.	-	492	-	(492)	-
	5256	за 2022г.	-	-	-	-	-
Колеса на дисках	5247	за 2023г.	-	500	-	500	-
	5257	за 2022г.	-	-	-	-	-
Стрела	5248	за 2023г.	-	750	-	750	-
	5258	за 2022г.	-	-	-	-	-
Коробка передач(трансмиссия)	5249	за 2023г.	-	625	-	625	-
	5259	за 2022г.	-	-	-	-	-
Вилы паллетные	-	за 2023г.	-	250	-	250	-
	-	за 2022г.	-	-	-	-	-
Ковш ЭМЗ JCB	-	за 2023г.	-	208	-	208	-
	-	за 2022г.	-	-	-	-	-
Комбайн зерноуборочный самоходный GS12A1 (ЖЗК-7-7 с т/т №3251) №GS120101P01014 34CP6892 ГНХПП	-	за 2023г.	-	13 750	-	(13 750)	-
	-	за 2022г.	-	-	-	-	-
Комбайн зерноуборочный самоходный GS12A1 (ЖЗК-7-7 с т/т №3263) №GS120101P01008 34CP6893 ГНХПП	-	за 2023г.	-	13 750	-	(13 750)	-
	-	за 2022г.	-	-	-	-	-
Комбайн зерноуборочный самоходный GS12A1 (ЖЗК-7-7 с т/т №3265) №GS120101P01009 34CP6891 ГНХПП	-	за 2023г.	-	13 750	-	(13 750)	-
	-	за 2022г.	-	-	-	-	-
Земельный участок (долевая собственность) 34.07.070004:1676 (19.1268 га) С	-	за 2023г.	-	-	-	(70)	-
	-	за 2022г.	-	-	-	-	-
Земельный участок 34.07.050005:139 (21.5 га) Новинка. 2 т	-	за 2023г.	-	-	-	(100)	-
	-	за 2022г.	-	-	-	-	-
Земельный участок 34.07.050005:138 (21.5 га) Новинка. 2 т	-	за 2023г.	-	-	-	(100)	-
	-	за 2022г.	-	-	-	-	-
Земельный участок 34.07.050005:136 (21.5 га) Новинка	-	за 2023г.	-	-	-	(100)	-
	-	за 2022г.	-	-	-	-	-

Земельный участок (долевая собственность 1/25) 34:07:060001:1756 (11,72 га)	за 2023г.	-	-	-	(50)	(50)	-
Земельный участок (долевая собственность) 34:07:070004:1676 (19,1268 га)	за 2023г.	-	-	-	(140)	(140)	-
Земельный участок (долевая собственность) 34:07:070004:1676 (9,5634 га)	за 2023г.	-	-	-	(35)	(35)	-
Земельный участок (долевая собственность) 34:07:060001:2148 (22,4 га)	за 2023г.	-	-	-	(70)	(70)	-
Сервер HPE Proliant DL380 Gen10	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
Оперативная память 32Gb DDR4	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
Блок питания HPE 865414-B21 800W	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
Саласки Drive Tr HP DL360	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
Накопитель SSD 1.92Tb	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
Лоток HPE826685-B21	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
Кабель SFP+HPE	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
Контроллер HPE Smart Array	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
Весы автомобильные электронные "СТАЛОН-А-080-4-7"	за 2023г.	-	-	-	2 056	(2 056)	-
Сервер HPE Proliant DL380 Gen10	за 2023г.	-	-	-	1 031	(1 031)	-
Отражение тока	за 2023г.	-	-	-	43	43	-
Приоспособление для уборки подсолн. на брусе комбайн Полесье С-1550	за 2023г.	-	-	-	738	(738)	-
Комбайн зерноубор.самох КЭС 1218А(ЖЭК 7-7 с тт №1624) зав.№31300	за 2023г.	-	-	-	10 000	(10 000)	-
Комбайн зерноубор.самох КЭС 1218А(ЖЭК 7-7 с тт №1698) зав.№31301	за 2023г.	-	-	-	10 000	(10 000)	-
Культиватор "Русич"КПП-14(зав.№003)	за 2023г.	-	-	-	1 833	(1 833)	-
Культиватор "Русич"КПП-14(зав.№004)	за 2023г.	-	-	-	1 833	(1 833)	-
Зернометатель самопередвиж ЗСМ -170М-1-Ч,зав.№7070	за 2023г.	-	-	-	438	(438)	-
Зернометатель самопередвиж ЗСМ -170М-1-Ч,зав.№7071	за 2023г.	-	-	-	438	(438)	-
Трёхкомнатная квартира	за 2023г.	-	-	-	50	(50)	-
Автомобиль LADA 2121 40 4*4 Niva Legend (ХТ1А212140Р2444722) К712ТН134 ХТПП	за 2023г.	-	-	-	796	(796)	-

Автомобиль LADA 212140 4*4 Niva Legend (ХТА212140Р2444723) КС36ТР134 ГХПП	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	796	-	-	(796)

**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	2 333	-
в том числе: Получен теплескопический ЛСВ 531-70 АGR1 (зав. №ЛСВБААКГН81508539) ЗАВЕ7392 ГХПП	5261	2 333	-
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 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	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	93 402	91 725	64 475
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (заполн. и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	32 059	31 394	31 394
	5288	-	-	-

Руководитель

Савин Николай
Васильевич

12 февраля 2023

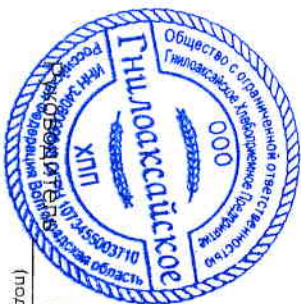


3. Финансовые вложения 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)	накоплен-ная коррек-тировка	начисление процентов (включая первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка			
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
В том числе:														
	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	555 436	-	590 250	(665 366)	-	-	-	-	-	480 320	-	-
	5315	за 2022г.	-	-	1 199 566	(644 130)	-	-	-	-	-	555 436	-	-
В том числе:														
	5306	за 2023г.	555 436	-	590 250	(65 366)	-	-	-	-	-	480 320	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	1 199 566	(644 130)	-	-	-	-	-	555 436	-	-
	5300	за 2023г.	555 436	-	590 250	(665 366)	-	-	-	-	-	480 320	-	-
Финансовых вложений - итого	5310	за 2022г.	-	-	1 199 566	(644 130)	-	-	-	-	-	555 436	-	-

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:				
5321				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего	5325	-	-	-
В том числе:				
5326		-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



(подпись)

Свотин Николай

Васильевич

(расшифровка подписи)

12 февраля 2024 г.

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:				
5441				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
5446		-	-	-



(подпись)

Свотин Николай

Васильевич

(расшифровка подписи)

12 февраля 2024 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступление				Изменения за период				На конец периода		
			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	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	Учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомнительным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	138 332	-	157 975	-	(137 423)	-	-	-	-	-	-	158 884	-
в том числе:	5530	за 2022г.	425 394	-	118 030	-	(405 092)	-	-	-	-	-	-	138 332	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	77 729	-	2 519	-	(77 684)	-	-	-	-	-	-	2 564	-
Авансы выданные	5531	за 2022г.	378 389	-	78 426	-	(379 086)	-	-	-	-	-	-	77 729	-
	5512	за 2023г.	46 727	-	136 920	-	(46 652)	-	-	-	-	-	-	136 995	-
Прочая	5532	за 2022г.	45 077	-	24 007	-	(22 357)	-	-	-	-	-	-	46 727	-
	5513	за 2023г.	13 876	-	18 536	-	(13 087)	-	-	-	-	-	-	19 325	-
	5533	за 2022г.	1 928	-	15 597	-	(3 649)	-	-	-	-	-	-	13 876	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5500	за 2023г.	138 332	-	157 975	-	(137 423)	-	-	-	-	-	-	158 884	-
Итого	5520	за 2022г.	425 394	-	118 030	-	(405 092)	-	-	-	-	-	-	138 332	-

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	поступление		Изменения за период		выбыло		Остаток на конец периода	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из дебиторской задолженности	перевод из кредиторской задолженности		перевод из кредиторской задолженности
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	100 631	54 662	-	20 606	-	-	-	134 587	
в том числе:	5571	за 2022г.	50 850	64 532	-	14 751	-	-	-	100 631	
кредиты	5552	за 2023г.	99 407	54 562	-	(20 058)	-	-	-	133 911	
	5572	за 2022г.	47 607	63 232	-	(11 432)	-	-	-	99 407	
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5554	за 2023г.	1 224	-	-	(548)	-	-	-	676	
	5574	за 2022г.	3 243	1 300	-	(3 319)	-	-	-	1 224	
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	218 856	411 118	8 423	(242 267)	-	-	-	396 130	
в том числе:	5580	за 2022г.	135 240	237 887	5 714	(159 785)	-	-	-	218 856	
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	28 674	27 267	-	(28 336)	-	-	-	27 605	
	5581	за 2022г.	7 371	321 830	-	(300 527)	-	-	-	28 674	
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	50 193	-	-	-	-	-	50 193	
	5582	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	30 544	750	-	(28 458)	-	-	-	2 836	
	5583	за 2022г.	17 426	167 368	-	(154 250)	-	-	-	30 544	
кредиты	5564	за 2023г.	142 380	268 594	8 423	(164 081)	-	-	-	255 316	
	5584	за 2022г.	110 108	177 151	5 714	(150 593)	-	-	-	142 380	
займы	5565	за 2023г.	-	6 070	-	(6 070)	-	-	-	-	
	5585	за 2022г.	-	12 822	-	(12 822)	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2023г.	17 258	58 244	-	(15 322)	-	-	-	60 180	
	5586	за 2022г.	335	17 033	-	(110)	-	-	-	17 258	
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	5550	за 2023г.	319 487	466 680	8 423	(221 661)	-	-	-	530 717	
	5570	за 2022г.	186 090	302 219	5 714	(145 034)	-	-	-	319 487	

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	-	-	-



(подпись)

Свотин Николай
Васильевич
{расшифровка подписи}

12 февраля 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	107 424	131 344
Расходы на оплату труда	5620	6 112	14 253
Отчисления на социальные нужды	5630	1 526	3 676
Амортизация	5640	8 200	18 929
Прочие затраты	5650	77 505	92 380
Итого по элементам	5660	200 767	260 582
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]; незавершенного производства, готовой продукции и др.)	5670	(50 852)	(40 100)
Изменение остатков (уменьшение [+]; незавершенного производства, готовой продукции и др.)	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	149 915	220 482

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

Руководитель


 (подпись)
НИЛОАКСКАЯ КО
 000 Светлана Николаевна
 Валдивина
 (подпись)

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	1 652	1 845	1 652	-	1 845



**Свотин Николай
Васильевич**
(расшифровка подписи)

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

8. Обеспечения обязательств

Руководитель



12 февраля 2024

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
ООО «Гнилоаксайское ХПП» за 2023 год**

включая основные положения учетной политики

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Гнилоаксайское ХПП», сокращенное название ООО «Гнилоаксайское ХПП», ИНН 3408009848, КПП 345301001 (далее – Общество) зарегистрировано 17.10.2007 г Инспекция Федеральной налоговой службы по Дзержинскому району г. Волгограда ОГРН 1073455003710, по адресу: 403774, Волгоградская обл, м.р-н Жирновский, с.п. Алешниковское, с Алешники, 1 тер. Промышленная зона, участок 1, стр 1. Расположено: 403774, Волгоградская обл, м.р-н Жирновский, с.п. Алешниковское, с Алешники, 1 тер. Промышленная зона, участок 1, стр 1

Учредителями Общества являются:

- Василенко Валентина Сергеевна -50%
- Карсакова Татьяна Николаевна -50%

Участники Общества несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности ООО "Гнилоаксайское ХПП".

Уставный капитал Общества составляет 20 000 (Двадцать тысяч) рублей. Уставный капитал оплачен полностью.

Состав единоличного исполнительного органа Общества представлен следующим образом:

ФИО	Должность	Реквизиты приказа о назначении директора	Срок полномочий директора
Свотин Николай Васильевич	Директор	Протокол б/н от 30.03.2018 г и Приказ от 30.03.2018 г Протокол продление полномочий б/н от 03.03.2023 г	5 (Пять) лет

Ограничений полномочий у Директора нет.

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для Общества является деятельность Сельское хозяйство (растениеводство) ОКВЭД 01.11, ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации. Общество обособленных подразделений не имеет.

Списочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2023 г 48 человек.

2. Предпосылки формирования бухгалтерской отчетности

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету.

Несопоставимости данных за отчетный и предшествующий ему годы, методов оценки и существенных статей бухгалтерской отчетности при формировании бухгалтерской отчетности допущено не было.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации, отсутствовали.

Значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности организации, отсутствует.

Бухгалтерская отчетность сформирована в тысячах рублей.

3. Учетная политика.

Бухгалтерский отчет Общества за 2023 год подготовлен на основе Учетной политики, утвержденной приказом директора ООО «Гнилоаксайское ХПП» № 1 от 01.01.2021 г с последующими изменениями.

Учетная политика организации разработана с соблюдением требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности. При формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности организацией применялись принципы имущественной обособленности и непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики, а также временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Согласно положениям учетной политики, организация применяет следующие принципы учета и способы оценки активов и обязательств:

-Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи сельскохозяйственной продукции;

-Признание выручки для целей бухгалтерского и налогового учета определяется по методу начислений, и признается в том отчетном периоде, в котором доходы имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав.

-Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных товаров, работ, услуг полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

-Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом.

-ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный Приказом Минфина РФ от 16.10.18 № 208 н.

-Специальные коэффициенты к норме амортизации не применяются.

-Переоценка основных средств не проводится.

-При поступлении материалы учитываются на счете 10 «Материалы» по фактической себестоимости.

- Готовая с/х продукция учитывается на счете 43 «Готовая продукция».

-Товары учитываются по фактической себестоимости на счете 41 «Товары».

-Расходы на продажу по итогам года относятся на счет 90.9 «Прибыль/Убыток от продаж»

-Управленческий расходы по итогам года относятся на счет 90.9 «Прибыль/Убыток от продаж»

4. Основа составления

Бухгалтерский отчет сформирован, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011 г «О бухгалтерском учете» и Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

5. Активы и обязательства в иностранных валютах.

Общество в 2023 году не производило расчеты в иностранной валюте. Остатки на счетах учета на 31.12.2023 г у Общества отсутствуют.

6. Нематериальные активы

Нематериальные активы по состоянию на 31.12.2023 г у Общества отсутствуют.

7. Основные средства

В составе основных средств отражены основные средства, используемые при производстве с/х продукции на всех стадиях ее производства, либо для управленческих нужд Общества, со сроком службы более 12 месяцев, способные приносить экономические выгоды. Объекты основных средств, приняты к учету по фактическим затратам на приобретение. В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Для классификации имущества применен «Общероссийский классификатор основных фондов» 013-2014 (СНС 2008), утв. приказом Росстандарта от 12.12.2014 N 2018-ст. ФСБУ 6/2020 требует классифицировать основные средства по видам и группам:

- недвижимость;
- машины и оборудование;
- транспортные средства;

производственный и хозяйственный инвентарь. Основные средства состоят из зданий, сооружений, с/х машин и оборудования, офисного оборудования, транспортные средства, земельные участки.

Основные средства стоимостью не более 100 тыс. руб. за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода.

Резерв предстоящих расходов на ремонт ОС не создавался.

Переоценка ОС в 2023 г не производилась.

По ФСБУ 6/2020 амортизация начислялась линейным способом, не амортизировались земельные участки.

Остаточная стоимость за минусом износа и движения основных средств приведены в Таблице. В тыс. руб.

Основные средства	На 01.01.2023 г	Оборот по Дт	Оборот по Кт	На 31.12.2023 г
Первоначальная стоимость	187058			266003
Поступило		78945		
Выбыло				
Износ ОС	55664		16990	72654
Остаточная стоимость	131394			193349

8. Материально-производственные запасы

К материально-производственным запасам относятся активы Общества:

- используемые для хозяйственной деятельности и управленческих нужд организации;
- учет МПЗ производится на основании ФСБУ 5/2019.

Учет МПЗ в бухгалтерском учете производится по фактической себестоимости без применения счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей».

Списание материалов производится по средней себестоимости.

На счетах учета имеются остатки на счетах на 01.01.2023 г в размере 55879 тыс. руб., на 31.12.2023 г в размере 63279 руб.

9. Расходы будущих периодов

Расходы, производимые Обществом в отчётном году, но относящиеся к следующим отчётным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Сальдо сумм расходов будущих периодов приведены в Таблице

В тыс. руб.

Счет	Сальдо Дт на начало	Сальдо Кт на начало	Дт оборот	Кт оборот	Сальдо Дт на конец	Сальдо Кт на конец
97	25 323		782	2657	23 448	

10. Информация о Дебиторской и Кредиторской задолженности

Информация о Дебиторской задолженности

В тыс. руб.

Наименование показателя	На конец периода
	учтенная по условиям договора
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	0
Краткосрочная дебиторская, задолженность - всего	158 884
в том числе:	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	136 995
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 754
Расчеты с подотчетными лицами	
Расчеты по налогам и сборам	536
Расходы будущих периодов	
Прочая	19 599

Информация о Кредиторской задолженности

В тыс. руб.

Наименование показателя	На конец периода
	учтенная по условиям договора
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	134 587
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	396 130
в том числе:	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	27 605
Расчеты с покупателями и заказчиками	50 193
Расчеты; по налогам и сборам	2 836
Прочая	315 151
Расчеты с персоналом по оплате труда	345

11. Финансовые вложения

На конец 31.12.2023 г. у Общества имеются финансовые вложения в размере – 480 320 тыс. руб.

12. Кредиты и займы

Затраты по полученным кредитам и займам в виде начисленных процентов к уплате, согласно заключенным кредитным договорам и договорам займа, в бухгалтерском учете являются прочими расходами.

На конец 31.12.2023 г. у Общества имеются кредиты и займы в размере – 133 911 тыс. руб.

13. Информация об оценочных обязательствах

Оценочные обязательства (резерв на оплату отпусков) формируются Обществом на последнее число каждого месяца. В резерв не включаются выплаты сотрудникам, не полностью отработавшим месяц. Размер обязательства по состоянию на 31.12.2024 года составляет 1 845 тыс. руб.

14. Информация об отложенных налоговых обязательствах

Общество отложенных налоговых обязательств по состоянию на 31.12.2023 не имеет.

15. Расчёт налога на прибыль

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль. Текущий налог на прибыль признается в отчетности, в качестве обязательства перед бюджетом, равного неоплаченной величине налога на прибыль.

Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) на ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации по налогам и сборам.

Общество находится на общей системе налогообложения.

Сумма налога на прибыль за 2023 год составила 6 177 тыс. руб.

16. Признание доходов

В тыс, руб.

Наименование	Сумма
Доходы от обычных видов деятельности	348 923
Проценты к получению	29 159
Прочие доходы	8 924
ИТОГО:	387 006

Доходы Общества подразделяются на доходы, от обычных видов деятельности и прочие доходы, (операционные, внереализационные и чрезвычайные доходы).

В целях бухгалтерского учета выручка от оказания услуг признается по методу начисления, то есть по мере реализации товаров (работ, услуг, имущественных прав) и отражается в отчётности в полном объеме.

В целях бухгалтерского учета выручка от прочих видов деятельности признается также по методу начисления.

17. Признание расходов

Расходы в зависимости от характера и направлений деятельности подразделяются на расходы: по обычным видам деятельности и прочие расходы (операционные, внереализационные и чрезвычайные расходы).

Расходы по обычным видам деятельности подразделяются на коммерческие и прочие.

В бухгалтерском учете Коммерческие расходы отражаются на счете 44.01 «Расходы на продажу», а Прочие расходы на счете 91.02

В тыс, руб.

Наименование	Сумма
Себестоимость продаж	114 184
Коммерческие расходы	30 173
Проценты к уплате	8 423
Прочие расходы	1 793
ИТОГО:	154 573

18. Государственная помощь

Общество в 2023 году получало бюджетные средства в счёт государственной помощи а размере 8912 тыс. руб.

19. Целевое финансирование

Общество в 2023 году не получало целевого финансирования, из бюджета.

20. Анализ оценки структуры баланса.

На 31.12.2023 г. структура баланса характеризуется следующими показателями:

- Валюта баланса на 31.12.2023 г. составила 1 128 332 тыс. руб.
- Чистые активы на 31.12.2023 г. составили 595 769 тыс. руб.

21. Доходы и расходы

Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2023 год представлены в таблице:

№	Наименование показателей	2023 год сумма в тыс. руб. без НДС
1.	Выручка от основного вида деятельности	348 923
2.	Себестоимость продаж	(114 184)
3.	Коммерческие расходы	(35 731)
4.	Прибыль от продаж	199 008
5.	Прочие доходы, в том числе:	38 083
5.1	* проценты к получению	29 159
5.2	* прочие доходы	8 924
6.	Прочие расходы, в том числе:	(10 216)
6.1	* Проценты к уплате	(29 159)
6.2	• Прочие расходы	(1 793)
7.	Прибыль до налогообложения	226 875
8.	Налог на прибыль	(6 177)
9.	Чистая прибыль	220 698
10.	Совокупный финансовый результат	220 698

Общество по итогам работы за 2023 год сработало с прибылью в сумме -220 698 тыс. руб.

22. Информация о совершенных Обществом крупных сделках

Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» крупными сделками. Обществом в 2023 году не совершались.

23. Информация о сегменте

Общество не использует ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», поэтому в данных пояснениях информация по сегментам не раскрывается.

24. Информация о совместной деятельности

В течение 2023 года Общество не принимало участия в совместной деятельности.

25. Ценообразование на выполняемые работы (оказываемые услуги) основывается на договорной основе с соблюдением следующих принципов:

- Безусловное покрытие прямых затрат на выполняемые работы (оказываемые услуги),
- С учетом утвержденных тарифов РЭК, ФАС и законодательства в сфере электроэнергетики (3 5-ФЗ)

Инвестиций и финансовых вложений (инвестиций в дочерние, зависимые и прочие общества) не осуществлялось.

26. Информация о бенефициарах

<i>ФИО</i>	<i>Должность</i>	<i>Доля</i>	<i>Основания для отнесения к Бенефициарным владельцам</i>
Карсакова Татьяна Николаевна	Участник	1/2	Владеет более 25 % доли. (50%)
Василенко Валентина Сергеевна	Участник	1/2	Владеет более 25 % доли. (50%)

27. Условные обязательства

- Резервного капитала, резервов, формируемых из нераспределенной прибыли организации - **нет**.
- Сомнительные долги на 31.12.2023 отсутствует.
- Оценочные резервы на 31.12.2023 составляют 1845 тыс. руб.
- Учитываемых в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 19 ноября 2002 г. N 1,14н сумм, которые оказывают влияние на величину налога на прибыль организаций, подлежащего уплате в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах - **нет**.

28. События после отчетной даты отсутствуют

29. Риски финансово-хозяйственной деятельности

В настоящее время Общество осуществляет свою деятельность в прежнем режиме, финансовые санкции, введенные рядом иностранных государств в отношении юридических и физических лиц, в связи с признанием Российской Федерацией независимости ДНР и ЛНР и проведением специальной военной операции на территориях ДНР, ЛНР и Украины не затронули напрямую деятельность Общества и связанных с ним сторон. Руководство Общества считает, что указанная ситуация не окажет существенного влияния на деятельность Общества в обозримом будущем, и не повлечет значительной неопределенности в непрерывности деятельности Общества. Однако данный вывод основывается на информации, доступной на момент подписания бухгалтерской отчетности за 2023 год и влияние дальнейших событий на деятельность Общества в дальнейшем может отличаться от оценки руководства.

Иных рисков финансово-хозяйственной деятельности нет.

30. Выплаты исполнительному органу

В течение отчетного периода директору выплачивались вознаграждения: в рамках трудовых отношений в пределах начисленной заработной платы, отпускных.

Общая сумма дохода за 2023 год составила – 461 тыс. руб., удержан НДФЛ - 63 тыс. руб.

Иных выплат (компенсаций лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п.) не производилось.

31. Вознаграждение Членам Совета директоров и ревизионной комиссии

Совет директоров не предусмотрен.

Членам ревизионной комиссии вознаграждений, компенсаций и иных выплат не производилось.

32. Вознаграждение участникам Общества

Участникам общества в 2023 году были произведены следующие начисления и выплаты:

- Василенко Валентина Сергеевна - начислены Дивиденды в размере – 200 000 тыс. руб.
Удержан и перечислен в бюджет НДФЛ по ставке 13% как с резидента в сумме - 650 тыс. руб., по ставке 15% как с резидента - 29 250 тыс. руб.; выплачено дивидендов -170 100 тыс. руб.;
- Карсакова Татьяна Николаевна - начислены Дивиденды в размере – 200 000 тыс. руб.
Удержан и перечислен в бюджет НДФЛ по ставке 13% как с резидента в сумме - 650 тыс. руб., по ставке 15% как с резидента - 31 944 тыс. руб.; выплачено дивидендов за 2022 и 2023 г -185 367 тыс. руб.;

Иных выплат вознаграждений, компенсаций лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и. т.п. в 2023 году участникам Общества не производилось.

33. Вознаграждения управленческому персоналу

ФОТ УП составил за 2023 год – 1410 тыс. руб.

Директор ООО «Гнилоаксайское ХПП»



/Н. В. Свотин/

Главный бухгалтер ООО «Гнилоаксайское ХПП»

/Л. В. Венченко/

12 февраля 2024 г