

Пояснения
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
ООО «ЭкоНива-Черноземье»
за 2023 год

Оглавление

1. Общие сведения об организации	4
2. Учетная политика и её изменения	5
2.1. Основа составления	5
2.2. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности	5
2.3. Нематериальные активы	8
2.4. Поисковые затраты	9
2.5. НИОКР	9
2.6. Финансовые вложения	9
2.7. Незавершенное строительство	10
2.8. Запасы	10
2.9. Расходы будущих периодов	14
2.10. Учет лизинга (аренды)	14
2.11. Признание доходов и расходов	15
2.12. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте	17
2.13. Порядок определения величины оценочных обязательств по отпускам	17
2.14. Порядок определения резервов сомнительных долгов	17
2.15. Порядок учета займов и кредитов	19
2.16. Перечень сегментов	19
2.17. Учет налога на прибыль	19
2.18. Прочие положения учетной политики	20
2.19. Учет специальных фондов	23
2.20. Связанные стороны	23
3. Раскрытие существенных показателей отчетности	25
3.1. Оценка структуры баланса	25
3.2. Нематериальные активы, НИОКР, незавершенные капитальные вложения в НМА, НИОКР.	25
3.3. Основные средства	25
3.4. Лизинг и аренда	26
3.5. Доходные вложения в материальные ценности	28
3.6. Финансовые вложения	29
3.7. Запасы	30
3.8. Задолженность покупателей и заказчиков	31
3.9. Прочие внеоборотные и оборотные активы	34
3.10. Кредиты и займы	34
3.11. Долгосрочная и краткосрочная кредиторская задолженность	39
3.12. Доходы будущих периодов	43
3.13. Доходы и расходы по обычным видам деятельности	43
3.14. Прочие доходы и расходы	48
3.15. Учет налога на прибыль	51
3.16. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли	52
3.17. Информация об операциях с бенефициарным владельцем	52
3.18. Информация о связанных сторонах	52
3.19. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах и их изменении	63
3.20. Информация об участии в совместной деятельности	64
3.21. Государственная помощь	64
3.22. Информация по отчетным сегментам	64
3.23. Информация по прекращаемой деятельности	64
3.24. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом	64

3.25. Движение денежных средств	64
3.26. Долевое строительство	65
3.27. Информация об исправленных существенных ошибках	65
3.28. Чрезвычайные факты	66
3.29. Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности	66
3.30. Допущение непрерывности деятельности	66
3.31. Информация о событиях после отчетной даты	72
3.32. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации	73
3.33. Информация об экологической деятельности	76
3.34. Информация о представлении исправленной бухгалтерской (финансовой) отчетности.	76

В данных Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах раскрывается дополнительная информация в соответствии с требованиями разд. VI ПБУ 4/99 и нормами о раскрытии информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других ПБУ и ФСБУ, а также представляется иная информация, необходимая для реальной оценки финансового положения Организации, финансовых результатов ее деятельности и движения денежных средств за 2023 год.

1. Общие сведения об организации

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «ЭкоНива-Черноземье» (далее по тексту Организация) учреждено в 2002 году. Его учредителем является: ООО «ЭкоНиваТехника-Холдинг».

1.2. Уставный капитал Организации составляет: 387 млн. рублей, полностью оплачен. Распределение долей: ООО «ЭкоНиваТехника-Холдинг» - 100%.

1.3. Организация зарегистрирована по адресу: 397954, Воронежская область, м.р-н Лискинский, с.п. Тресоруковское, с Добрино, тер. ЭКОНИВА-ЧЕРНОЗЕМЬЕ, Здание 1, офис 1
Фактический адрес Организации тот же.

1.4. В Организации существуют следующие обособленные подразделения и филиалы: Белгородское обособленное подразделение (310245001), Воронежское обособленное подразделение (КПП 366645001), Добринское обособленное подразделение (КПП 361445001), Курское обособленное подразделение (КПП 461145001), Новохоперское обособленное подразделение (КПП 361745001), Россошанское обособленное подразделение (КПП 362745001), Семилукское обособленное подразделение (КПП 362845001), Верхнемамонский филиал (КПП 360643001), Волгоградское обособленное подразделение (КПП 345745001), Придонское обособленное подразделение (КПП 366545001), Краснодарское обособленное подразделение (КПП 237345002)

1.5. Данные о государственной регистрации Организации - ОГРН 1033600024413.

1.6. Свидетельство о регистрации юридического лица 36 007996 от 28.01.2002г. регистрационный номер 1112029 выдано Администрацией города Воронежа
Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ о юридическом лице зарегистрированном до 01.07.2002 года серия 36 № 001206628 от 30.01.2003 года. Основной государственный регистрационный номер 1033600024413.
Свидетельство о постановке на налоговый учет юридического лица серия 36 № 002902400 от 30.01.2002г. ИНН 3666095515 КПП 361401001

1.7. Основными видами деятельности Организации являлись оптовая торговля машинами, оборудованием и запасными частями для сельского хозяйства, оказание сервисных услуг. Их доля в выручке Организации за 2023 год составила 99 %.

1.8. Средняя численность за 2023 год составила - 191 сотрудника.

1.9. Дочерних организаций нет.

1.10. Орган управления: ООО «ЭкоНиваТехника-Холдинг», генеральный директор Дюрр Штефан Маттиас (протокол о продлении полномочий от 04.02.2020 года генерального директора ООО «ЭкоНиваТехника-Холдинг» на основании Договора о передаче

полномочий единоличного исполнительного органа управляющей компании от 24.01.2013 г., и дополнительных соглашений к нему от 24.01.2016 г. и от 16.01.2018г.

2. Учетная политика и её изменения

2.1. Основа составления

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности Организация руководствовалась нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», действующими положениями по бухгалтерскому учету, действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 № 94н, Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 г № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, а также приказом № 18 от 23.12.2022г. «О принятии учетной политики на 2023 год для целей бухгалтерского и налогового учета ООО «ЭкоНива-Черноземье».

Существенные отступления от установленных п. п. 7 и 7.1 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» правил формирования учетной политики и применение альтернативных способов ведения бухгалтерского учета – отсутствовали.

Существенные отступления от норм ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» при формировании бухгалтерской отчетности отсутствовали.

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

2.2. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

Учет основных средств (далее – «ОС») ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Признание и первоначальная оценка основных средств

Объект признается в качестве ОС, когда: поступление связанных с объектом экономических выгод является вероятным; первоначальная стоимость объекта должна быть надежно оценена; соответствует определению основных средств.

Активы, в отношении которых выполняются условия по классификации их в качестве основных средств согласно п.4 ФСБУ 6/2020 и стоимостью более 40.000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе основных средств. Основные средства стоимостью меньше лимита списываются в расходы единовременно в периоде приобретения (п. 5 ФСБУ 6/2020).

Организация не использует групповые единицы учета основных средств. Единица учета ОС – инвентарный объект.

Объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Расходы на проценты по кредитам и займам, непосредственно относящимся к приобретению или строительству инвестиционного актива, включаются в стоимость этого объекта за вычетом любого дохода от временного инвестирования этих заемных средств в качестве долгосрочных и/или краткосрочных финансовых вложений.

Если объект основных средств приобретается на условиях отсрочки платежа, он признается по приведенной (дисконтированной) стоимости будущих денежных выплат за него.

Учет объектов незавершенного строительства

При ведении строительства, в том числе хозяйственным способом, все затраты, связанные со строительством, в учете аккумулируются на отдельном счете «Незавершенное строительство».

Обмен основных средств

Когда один актив приобретается в обмен на другой актив, то приобретаемый актив оценивается по справедливой стоимости.

Учет выбытия основных средств

Признание основных средств прекращается при выбытии; когда от их эксплуатации или выбытия не ожидается каких-либо будущих экономических выгод; при переклассификации в долгосрочный актив, предназначенный на продажу.

Объект основных средств подлежит списанию в том отчетном периоде, в котором он выбывает или становится неспособным приносить Организации экономические выгоды в будущем. Прибыль или убыток от реализации основных средств отражается в Отчете о финансовом результате свернуто в составе Прочих доходов/расходов.

Начисление амортизации объектов основных средств

А) Элементы амортизации

Ликвидационная стоимость объекта основных средств первоначально считается равной нулю на основании многолетних статистических данных и суждения Организации, в связи с тем, что: не ожидаются поступления от выбытия ОС в конце срока полезного использования; ожидаемая к поступлению сумма от выбытия ОС не является существенной; ожидаемая к поступлению сумма от выбытия не может быть определена.

Срок полезного использования конкретного основного средства определяется при вводе в эксплуатацию исходя из предполагаемой полезности актива Организации.

Ко вновь приобретенным ОС применяется Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства РФ от 07.07.2016г. № 640 «О внесении изменений в Постановление Правительства РФ от 01.01.2002г. № 1 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы». Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого

срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений с применением верхнего уровня значения.

Способ начисления амортизации: амортизация по основным средствам начисляется линейным способом.

Элементы амортизации подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств на 31 декабря, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении срока, и при необходимости пересматриваются.

В) Амортизация основных средств

Стоимость основных средств погашается посредством начисления амортизации;

Не подлежат амортизации основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (в частности, земельные участки, объекты природопользования, музейные предметы);

Начисление амортизации по основным средствам производится независимо от результатов деятельности Организации в отчетном периоде.

Амортизация за неполный месяц отражается за количество дней использования в этом месяце. Амортизация начинается с даты признания объекта ОС в учете.

Амортизация актива прекращается в наиболее раннюю из дат: когда актив классифицируется как предназначенный для продажи и/или когда признание актива прекращается.

Последующая оценка основных средств

Последующая оценка основных средств после первоначального признания учитывается по его фактической (первоначальной) стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

Затраты на достройку, дооборудование, модернизацию, реконструкцию объектов основных средств учитываются в составе капитальных вложений (подп. «ж» п. 5 ФСБУ 26/2020) и по завершении работ включаются в первоначальную стоимость объекта (п. 24 ФСБУ 6/2020).

Затраты, понесенные в целях замены какого-либо компонента объекта основных средств, учитываемого отдельно, включаются в первоначальную стоимость, а балансовая стоимость выбывающего компонента списывается на расходы.

Затраты в рамках капитально ремонта, если их периодичность не превышает 12 месяцев, не признаются отдельным основным средством, учитывается в составе капитальных вложений и по завершении работ включаются в первоначальную стоимость объекта.

Если достройка, дооборудование, модернизация, реконструкция осуществляются в рамках капитально ремонта, и периодичность превышает 12 месяцев или установленный более длительный операционный цикл, а стоимость существенна, то затраты признаются отдельным основным средством (п. 10 ФСБУ 6/2020).

Размер затрат признаются существенными в следующем порядке по видам основных средств:

- Автомобили – 30% от суммы первоначальной стоимости, но не менее 40.000 рублей;
- Производственное оборудование, офисное оборудование и инвентарь, прочие основные средства, сервисное и складское оборудование – 50% от суммы первоначальной стоимости, но не менее 40.000 рублей;
- Земельные участки, здания, сооружения – 5% от суммы первоначальной стоимости, но не менее 40.000 рублей;

Организация учитывает завершенные капитальные вложения в виде ремонта, техосмотра и техобслуживания с периодичностью свыше 12 месяцев как самостоятельные инвентарные объекты основных средств, если они удовлетворяют критерию по стоимости основных средств в размере более 40.000 рублей включительно.

В случае если данные капитальные вложения составляют размер менее 40.000 рублей, то они увеличивают первоначальную стоимость объекта основных средств, в отношении которых такого вида работы проводятся.

Все прочие затраты, включая затраты на повседневное техническое обслуживание, текущий ремонт и обслуживание объекта основных средств, признаются в Отчете о финансовом результате в качестве расходов в момент их возникновения.

Обесценение основных средств

По состоянию на 31 декабря Организация оценивает наличие любых признаков, указывающих на возможное обесценение основных средств. Организация проверяет основные средства на обесценение и учитывает его результаты по МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» (Основание: п. 38 ФСБУ 6/2020).

2.3. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (далее - "НМА") ведется в соответствии с ПБУ "Учет нематериальных активов" ПБУ 14/2007.

- В составе НМА учитываются исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации.
- Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости и проверка на обесценение не производятся.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав на результат интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации и периода контроля над активом и устанавливается в следующем порядке:

- По НМА, являющимся исключительными правами на ноу-хау, исключительными правами на использование программы для ЭВМ и (или) баз данных, срок полезного использования определяется исходя из срока, указанного в договоре, но не менее 2 (двух) лет. Если информация в договоре отсутствует, то срок полезного использования устанавливается равным 2 (двум) годам;
- По всем иным нематериальным активам срок полезного использования определяется исходя из срока действия патента, свидетельства или срока, указанного в

договоре. По нематериальным активам, по которым в вышеуказанном порядке срок полезного использования определить невозможно, применяется срок, равный 10 годам

Амортизация НМА в бухгалтерском учете производится линейным способом.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете путем накопления соответствующих сумм на отдельном счете (05 - «Амортизация нематериальных активов»).

По состоянию на 31.12.2023 года Организация не имеет нематериальных активов.

2.4. Поисковые затраты

По состоянию на 31.12.2023 года Организация не имеет поисковых затрат.

2.5. НИОКР

Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (далее - расходы на НИОКР) ведется в соответствии с ПБУ "Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы" ПБУ 17/02.

В бухгалтерском учете стоимость НИОКР отражается в соответствии с правилами ПБУ 14/2007: в составе нематериальных активов по правилам ПБУ 14/2007 (Основание п. 2, 3 ПБУ 14/2007 и п. 3 ПБУ 17/02), в составе основных средств (п. 4, 8 ПБУ 6/01), обособленно на счете 04.02 «Нематериальные активы» (Основание: п. 2, 3 и 7 ПБУ 17/02).

Списание расходов по каждой выполненной НИОКР производится линейным способом в течение срока, устанавливаемого применительно к этой работе, но не более пяти лет (Основание: п. 11, абз. 3 п. 17 ПБУ 17/02).

Списание стоимости НИОКР начинается с 1-го числа месяца, следующего за тем, в котором результаты НИОКР стали использоваться в производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг) или в управленческих целях (п. 10 ПБУ 17/02).

Расходы на подготовку производства запасных частей в рамках брендозамещения (испытание, проведение химического анализа, определение материала образца, его твердости, создание проекта/чертежа модели и т.д.), не квалифицируются как НИОКР и списываются на расходы по обычным видам деятельности в текущем периоде.

По состоянию на 31.12.2023 года Организация не имеет НИОКР.

2.6. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02.

Все фактические затраты на приобретение ценных бумаг вне зависимости от их существенности включаются в первоначальную стоимость приобретенных ценных бумаг.

Корректировка стоимости финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость определяется, производится ежеквартально.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

Займы, предоставленные работникам организации под проценты, учитываются на счете 73 "Расчеты с персоналом по прочим операциям", субсчет 73.01 "Расчеты по предоставленным займам".

2.7. Незавершенное строительство

Учет объектов незавершенного строительства отражается на счете 08.03 по видам аналитики: подразделения, объекты строительства, статьи затрат, способы строительства.

2.8. Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла Организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Материалы

Приобретение и заготовление материалов в бухгалтерском учете отражается с применением счета 10 «Материалы», на котором формируется фактическая себестоимость материалов и отражается их движение.

Приобретаемые материалы учитываются по стоимости их приобретения, то есть фактической себестоимости.

Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонения в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

Расходы по заготовке и доставке до центральных складов, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии, их оценка производится по средней себестоимости.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении материалов, предназначенных для управленческих нужд. Стоимость материалов для управленческих нужд признается расходом в периоде их приобретения.

Запасами (материалами) для управленческих нужд признаются. Например, канцелярские товары, расходные материалы на автомобили, расходные материалы для оргтехники, хозяйственные материалы, электротовары для офисов и складов, материалы для оформления территорий, материалы для ремонта офисов и складов, расходные материалы для бытовой техники, средства индивидуальной защиты, продукты питания, инструкции, брошюры и каталоги (в том числе с логотипом).

Готовая продукция и незавершенное производство

Произведенная готовая продукция и НЗП включается в состав материально-производственных запасов по фактической себестоимости, которая определяется исходя из фактических затрат, связанных с ее изготовлением.

Счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется.

Изготовленные готовую продукцию и незавершенное производство оценивают по фактической себестоимости, которая формируется из прямых затрат, непосредственно связанных с производством продукции, и косвенных затрат.

Остатки готовой продукции на складе (иных местах хранения) на конец (начало) отчетного периода оцениваются в бухгалтерском учете организации по фактической производственной себестоимости.

Выручка от продажи готовой продукции включается в доходы по обычным видам деятельности на дату перехода права собственности на нее к покупателю.

Себестоимость готовой продукции при ее списании рассчитывается по себестоимости каждой единицы.

По состоянию на 31.12.2023г. Организация не имеет остатков незавершенного производства.

Запасы стоимостью до 40000 рублей включительно

Запасами считаются активы, которые Организация потребляет или использует в течение 12 месяцев или в рамках обычного операционного цикла (п. 3 ФСБУ 5/2019). В результате малоценные объекты, у которых срок полезного использования больше 12 месяцев или операционного цикла, а стоимость – меньше лимита 40 000 рублей, не признаются запасами и списываются в расходы единовременно. Учет фактического наличия таких малоценных объектов Общество организует на забалансовом счете.

Товары

Приобретаемые для продажи товары учитываются по стоимости их приобретения, то есть фактической себестоимости, которая складывается из следующих расходов:

- суммы, уплаченные и/или подлежащие уплате поставщику при приобретении, то есть с учетом всех преференций поставщиков, а также за минусом возмещаемых налогов и сборов;
- таможенные пошлины, сборы и иные аналогичные платежи;

- суммы, уплаченные за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением товаров;
- вознаграждения, уплаченные посреднической организации, через которую приобретены товары;
- не возмещаемые налоги, уплаченные в связи с покупкой товаров;
- затраты на доведение запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях (затраты на доработку, сортировку, фасовку и улучшение технических характеристик запасов);
- величина возникшего в связи с приобретением (созданием) запасов оценочного обязательства по демонтажу, утилизации запасов и восстановлению окружающей среды;
- расходы на заготовку и доставку, а также другие затраты, связанные с приобретением товаров (в том числе, сертификация, страхование и услуги таможенных брокеров).

Учет приобретения товаров ведется на счете 41 "Товары" по покупной стоимости, без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материалов» и 16 «Отклонение в стоимости материалов».

Транспортные расходы (расходы на доставку до склада) учитываются в составе себестоимости товаров.

Товары в розничной торговле учитываются по стоимости их приобретения.

При продаже (выбытии) товаров их стоимость списывается:

- по себестоимости каждой единицы для сельскохозяйственной, строительной, дорожной и прочей техники;
- по средней себестоимости для остальных материально-производственных запасов.

Отгруженные товары, по которым не признана выручка, отражаются в бухгалтерском балансе по фактической полной себестоимости.

Определение фактической себестоимости запасов, приобретенных на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев, производится в сумме, которую Организация могла уплатить без отсрочки (рассрочки). Разница между этой суммой и номинальной величиной будущего платежа учитывается в соответствии с ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам".

Запасы, приобретаемые в рассрочку, принимаются к учету по фактической себестоимости, при этом, в фактическую себестоимость включается сумма, которая была бы уплачена (без учета НДС) при отсутствии рассрочки. Эта сумма рассчитывается путем дисконтирования задолженности.

Разница между этой суммой и той, что подлежит уплате в будущем согласно договору (без учета НДС), учитывается в порядке, предусмотренном ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам», то есть как расходы на проценты.

Ставка дисконтирования определяется исходя из среднерыночной ставки процента, по которой Организация могла бы получить заемные средства на сопоставимых условиях (подробнее об установлении ставки дисконтирования смотреть в разделе Пояснений «Учет лизинга (аренды)»).

Определение фактической себестоимости запасов, приобретенных по договорам, предусматривающим оплату неденежными средствами, а также полученных безвозмездно, производится в сумме справедливой стоимости передаваемого имущества, имущественных прав, работ, услуг.

Справедливая стоимость определяется в порядке, предусмотренном МСФО (IFRS) 13 "Оценка справедливой стоимости", а именно - использование рыночного подхода.

Оценка запасов после признания

На отчетную дату запасы оцениваются по наименьшей из следующих величин:

- фактическая себестоимость запасов;
- чистая стоимость продажи запасов.

Организация формирует резерв при обесценении запасов.

Величина обесценения запасов является расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв. Размер восстановления резерва относится на уменьшение суммы затрат, признанных в данном периоде.

Порядок формирования резерва на обесценение устанавливается по правилам МСФО, установленным для группы компаний ООО «ЭкоНиваТехника-Холдинг».

Организация определяет правила по созданию резерва на обесценение в зависимости от вида запасов. В зависимости от степени устаревания запаса коэффициент резерва варьируется следующим образом:

Вид запасов	Ликвидные (<=365 дней)	1–2 года (366–730 дней)	2–3 года (731–1095 дней)	Более 3-х лет (> 1096 дней)
Запасные части, ГСМ, Шины, АМС (интеллектуальные решения), Прочие запасы	0%	20%	50%	100%

Размер резерва на обесценение по сельскохозяйственной технике зависит от года производства единицы запасов:

Вид запасов	Год производства единицы запасов					
	2023	2022	2021	2020	2019	Старше 2019
Сельскохозяйственная техника	0	0	15%	50%	100%	100%

Размер резерва на обесценение по сельскохозяйственной технике бывшей в употреблении (технике с наработкой) зависит от даты закупки единицы запасов.

Резерв на обесценение рассчитывается с даты закупки в следующем порядке:

0–365 дней – резерв на обесценение в размере 0%;

с 366 дня (более 1 года) – резерв на обесценение в размере 100%.

Резерв на обесценение не начисляется по товарам, фактически отгруженными по заключенному договору поставки с условием перехода права собственности после 100%

оплаты (отраженным на счете 45 «Товары отгруженные»). Такие запасы оцениваются по фактической себестоимости.

Периодичность формирования резерва на обесценение запасов – ежемесячно (на последнюю дату отчетного месяца).

Движение резерва на обесценение запасов отражается в бухгалтерском учете в себестоимости продаж.

2.9. Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные Организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, подлежат списанию в порядке, установленном для списания актива данного вида, в течение периода, к которому они относятся – равномерно; отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету.

2.10. Учет лизинга (аренды)

Организация применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" (далее - Стандарт). Стандарт применяется вне зависимости от наличия в договорах условий и балансодержателе и распространяется на договоры аренды, субаренды, лизинга, и иные договоры, имеющие признаки аренды.

Организация выделяет в своей деятельности договоры, в отношении которых Стандарт не применяется:

- Договоры аренды, по которым срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды с учетом установленных учетной политикой правил определения сроков полезного использования;
- Договоры аренды, по которым рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб.;
- Договоры аренды, заключенные между компаниями группы ООО «ЭкоНиваТехника-Холдинг»;

По таким договорам арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды, активы и обязательства не признаются.

Способы амортизации права пользования активом (ППА) у арендатора и правила определения сроков полезного использования ППА устанавливаются в следующем порядке:

- амортизация ППА начисляется ежемесячно линейным способом;
- амортизация начинается с момента ввода в эксплуатацию, то есть с момента подписания акта приема-передачи ППА;
- в бухгалтерском учете срок полезного использования ППА устанавливается в следующем порядке:
 - а) в течение срока полезной службы объекта (ППА) по ОКОФ, если в договоре предусмотрено право выкупа;

b) если договором не предусмотрено право выкупа, а в договоре указан точный срок аренды, превышающий 12 месяцев, то в качестве срока полезного использования применяется срок, указанный в договоре;

c) если договором не предусмотрено право выкупа, срок аренды невозможно точно идентифицировать по договору, но существует четкое намерение использовать данный актив более 12 месяцев, то срок полезного использования устанавливается в течение 3 лет;

d) если договором не предусмотрено право выкупа, срок аренды в договоре указан менее 12 месяцев с возможностью пролонгации, срок полезного использования устанавливается в течение 3 лет;

e) в более сложных случаях при наличии неопределенности в тексте договора о сроке аренды Организация самостоятельно принимает решение о сроке амортизации ППА используя профессиональное суждение.

f) Изменение (модификация) срока полезного использования ППА утверждается Протоколом УК ООО «ЭкоНиваТехника-Холдинг».

При начислении амортизации объектов основных средств, которые являются предметом договора финансовой аренды (договора лизинга), к основной норме амортизации специальный коэффициент не применяется.

Порядок установления ставки дисконтирования

Определение ставки дисконтирования проводится исходя из среднерыночной ставки процента, по которой Организация могла бы получить заемные средства на сопоставимых условиях;

В связи с тем, что в Организации отсутствуют долгосрочные кредиты, в качестве ставки дисконтирования Организация принимает среднюю ставку по краткосрочным кредитным договорам в группе компаний ООО «ЭкоНиваТехника-Холдинг» за текущий год, увеличенную на 0,5 пункта, который отражает увеличение риска в связи с долгосрочностью кредитования.

Изменение (модификация) ставки дисконтирования утверждается Протоколом УК ООО «ЭкоНиваТехника-Холдинг».

Обязательство по аренде на отчетную дату отражается в разрезе долгосрочной (свыше 12 месяцев) и краткосрочной задолженности (до 12 месяцев включительно).

Организация отражает стоимость обязательства на последний день месяца.

2.11. Признание доходов и расходов

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с ПБУ "Доходы организации" ПБУ 9/99, ПБУ «Расходы организации» 10/99, ПБУ "Учет договоров строительного подряда" 2/2008.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров (работ, услуг) полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода не распределяются между объектами калькулирования и в качестве условно постоянных списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

Перечень доходов приведен в таблице:

Наименование
AMS
БОНУСЫ ПОСТАВЩИКОВ
ГАРАНТИЙНОЕ ВОЗМЕЩЕНИЕ
ГСМ
ЗАПАСНЫЕ ЧАСТИ
ОБЪЕКТЫ СТРОИТЕЛЬСТВА
ПРОДАЖА ТЕХНИКИ
ПРОДАЖА ШИН
ПРОЧАЯ РЕАЛИЗАЦИЯ (Реализация инструмента и прочих материалов)
СЕРВИС
СОБСТВЕННОЕ ПРОИЗВОДСТВО
УСЛУГИ ПРОЧИЕ
Аренда и субаренда имущества
Комиссионное вознаграждение
Консультационные услуги
Оказание прочих услуг
Продажа неисключительных прав пользования
Транспортные услуги
Услуги по обучению
Услуги по организации поездок
Услуги по хранению

Поступления, получение которых связано с деятельностью по предоставлению за плату во временное владение и (или) пользование активов, признаются доходами от обычных видов деятельности.

При передаче рекламной продукции Организация не применяет льготу по НДС, в связи с тем, что эта льгота в силу п.5 ст.149 НК РФ не входит в состав обязательных льгот.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается по завершении выполнения работы, оказания услуги, изготовления продукции в целом.

Для признания выручки и расходов по договорам строительного подряда, длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года (долгосрочный характер) или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы способом «по мере готовности», будет использоваться способ определения степени завершенности работ по доле выполненного на отчетную дату объема работ в общем объеме работ по договору. Доля определяется путем экспертной оценки объема выполненных работ.

Дивиденды (доходы от участия в других организациях) включаются в состав доходов Организации на дату распределения прибыли в сумме, определенной в соответствии с решением о распределении прибыли.

Если информация о сумме распределенных дивидендов отсутствует, дивиденды включаются в состав доходов на дату их непосредственного получения в фактически поступившем размере.

Суммы потерь по страховым случаям включаются в состав прочих расходов на дату возникновения (выявления). Страховые возмещения, подлежащие получению от страховщиков в соответствии с договорами страхования, в полной сумме включаются в состав прочих доходов.

Затраты на выплату материальной помощи сотрудникам не относятся к расходам по обычным видам деятельности, а учитываются на счете 91.02 «Прочие расходы».

Санкции за нарушения налогового законодательства отражаются в составе прочих расходов на счете 91.02 «Прочие расходы».

2.12. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, и курсовых разниц ведется в соответствии с ПБУ 3/2006 "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте".

Пересчет задолженности, денежных средств на банковских счетах, выраженных в иностранной валюте, в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату. По мере изменения курса пересчет не производится.

2.13. Порядок определения величины оценочных обязательств по отпускам

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" и МСФО (IAS) 19 «Вознаграждения работникам».

Оценочный резерв предстоящих расходов и платежей на отпуск создается в следующем порядке:

- ежемесячно;
- размер отчислений в резерв рассчитывается по подразделениям с отражением по дебету на соответствующих статьях расходов - счетах затрат (26 «Администрация», 20 «Инженерно-технический отдел», 44 «Продажи») и по кредиту на субсчете к счету 96 «Резервы предстоящих расходов»;
- отчисления в резерв на предстоящую оплату отпусков предприятие формирует способом, установленным МСФО (IAS) 19 «Вознаграждения работникам»

2.14. Порядок определения резервов сомнительных долгов

По результатам проведенного анализа дебиторской задолженности руководитель Организации принимает решение о создании по задолженности, не погашенной в срок и не обеспеченной соответствующими гарантиями, резерва сомнительных долгов.

Проверку дебиторской задолженности осуществляют уполномоченные сотрудники юридического управления, управления по финансированию и кредитованию, управления учета и отчетности, в том числе отдела МСФО, УК ООО «ЭкоНиваТехника-Холдинг», а также исполнительные директора, отраслевые руководители и бухгалтерия Организации.

Суммы отчислений в резервы по сомнительным долгам и списание безнадежных долгов за счет резерва производятся ежеквартально по состоянию на 31 декабря, 31 марта, 30 июня, 30 сентября.

Резерв на обесценение торговой и прочей дебиторской задолженности начисляется в следующем порядке:

- А) Существует допущение, что факт дефолта (невыполнения обязательств) может быть признан в течение 180 дней после возникновения просрочки. Вся дебиторская задолженность сторонних компаний (кроме компаний Группы и связанных компаний АПК) свыше 180 дней, анализируется на предмет вероятности погашения (сомнительности) на основании полученной информации от исполнительных лиц.

Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- ~ невозможность удержания имущества должника;
- ~ отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- ~ нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- ~ значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников.

В случае наличия информации, подтверждающей с высокой степенью надежности отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств.

В) Резерв начисляется в размере 100% вне зависимости от срока просрочки задолженности, по которой есть объективные признаки обесценения:

- высокая вероятность банкротства дебитора, возбуждение процедуры банкротства в отношении должника;
- дебитор уже объявлен банкротом;
- с дебитором идут судебные разбирательства или уже имеется исполнительный лист;
- достоверно известно, что у контрагента существенные проблемы с бизнесом и ликвидностью.

Порядок отражения в учете

Сторнирование последних показателей на отчетную дату и повторное начисление резерва не производится. Резерв начисляется ежеквартально по состоянию на 31 декабря, 31 марта, 30 июня, 30 сентября на ту задолженность, по которой имеются основания признания ее сомнительной согласно пунктам А и В настоящего раздела.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в разрезе контрагента, договора и документа расчета с контрагентом.

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

2.15. Порядок учета займов и кредитов

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам".

Учет процентов по займам и кредитам, непосредственно относящимся к инвестиционным активам указан в разделе 2.2 «Основные средства».

Начисленные проценты отражаются в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления, и признаются равномерно в течение срока действия договора.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов равномерно в течение срока действия договора займа (кредитного договора), а именно:

- суммы (расходы) комиссий за открытие кредитных линий, предоставление банковских гарантий и открытие аккредитивов, пролонгацию ранее заключенных договоров по выданным кредитам – учитываются равномерно в течение всего срока действия долгового обязательства согласно условиям договора по виду расходов «Проценты к получению (уплате)»;
- другие расходы, связанные с получением кредитов и займов – учитываются равномерно в течение всего срока действия долгового обязательства согласно условиям договора по виду расходов «Прочие расходы»

2.16. Перечень сегментов

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010).

2.17. Учет налога на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций".

Организация применяет балансовый метод определения временных разниц для расчета отложенных налоговых активов и обязательств. Временная разница по состоянию на отчетную дату определяется как разница между балансовой стоимостью актива (обязательства) и его стоимостью для целей налогообложения, постоянные разницы используются для оценки суммы отложенного налога, отложенный налог оценивается на отчетную дату, исходя из изменений за отчетный период.

Расходом (доходом) по налогу на прибыль является сумма текущего налога на прибыль (к оплате в бюджет) и отложенного налога на прибыль, который является суммой изменений отложенных налоговых активов (ОНА) и отложенных налоговых обязательств (ОНО).

Способ определения текущего налога на прибыль - на основе налоговой декларации по налогу на прибыль (п. 22 ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций"). При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Сумма доплаты (переплаты) налога на прибыль в связи с обнаружением ошибок (искажений) в предыдущих отчетных (налоговых) периодах, не влияющая на текущий налог на прибыль отчетного периода, отражается по отдельной статье отчета о финансовых результатах (после статьи текущего налога на прибыль).

В отношении налоговых активов и обязательств действует принцип осмотрительности при подготовке бухгалтерской отчетности. Организация проверяет свои отложенные активы, как отраженные, так и не отраженные в отчетности, на каждую отчетную дату.

2.18. Прочие положения учетной политики

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 5%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

Существенность ошибки может оцениваться по каждому конкретному случаю отдельно исходя из требований установленной материальности по МСФО, а также с учетом влияния этой ошибки на финансовый результат консолидированной отчетности по МСФО. Данное решение оформляется Протоколом УК ООО «ЭкоНиваТехника-Холдинг».

Уровень существенности

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 20 % и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 20% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Особенности отражение некоторых доходов/расходов свернуто

В «Отчете о финансовых результатах» следующие прочие доходы/расходы отражаются за вычетом соответствующих расходов/доходов:

- курсовые разницы;
- курсовые разницы по расчетам в условных единицах (у. е.);
- отклонение курса покупки (продажи) валюты от официального курса;
- доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты;
- доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств;
- доходы (расходы), связанные с реализацией нематериальных активов;
- доходы (расходы), связанные с реализацией объектов строительства;
- доходы (расходы), связанные с ликвидацией основных средств;
- доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества.

Курсовые разницы, курсовые разницы по расчетам в условных единицах (у. е.), отклонения курса покупки (продажи) валюты от официального курса, доходы (расходы) связанные с продажей (покупкой) валюты отражаются в отчете о финансовых результатах по группе «Курсовые разницы» свернуто.

В отчете о финансовых результатах Организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы в следующих случаях:

- правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение расходов;

- доходы и расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, не являются существенными для характеристики финансового положения организации

Отражение незавершенных капитальных вложений в бухгалтерском балансе

Незавершенные капитальные вложения в объекты ОС, учитываемые на счетах 08 "Вложения во внеоборотные активы" и 07 "Оборудование к установке", включаются в показатель строки 1150 "Основные средства" (1160 "Доходные вложения в материальные ценности") бухгалтерского баланса и в случае существенности отражаются обособленно по строке, расшифровывающей соответствующий показатель.

Капитальные вложения в объекты НМА, учитываемые на счете 08 "Вложения во внеоборотные активы", включаются в показатель строки 1110 "Нематериальные активы" бухгалтерского баланса и в случае существенности отражаются обособленно по строке, расшифровывающей этот показатель.

Отражение в бухгалтерском балансе авансов и предварительных оплат

В бухгалтерском балансе суммы авансов и предварительных оплат, перечисленные поставщикам и подрядчикам, а также полученные от заказчиков и покупателей, отражаются за вычетом НДС, отраженного по счетам 76.АВ и 76.ВА .

Отражение в бухгалтерском балансе ОНО и ОНА

В бухгалтерском балансе отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, кроме случаев, когда в законодательстве РФ о налогах и сборах предусмотрено отдельное формирование налоговой базы.

Отражение в бухгалтерском балансе денежных эквивалентов и финансовых вложений

Высоколиквидные финансовые вложения, которые легко обращаются в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости согласно п.5 ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», отражаются в бухгалтерской отчетности как денежные эквиваленты. В Бухгалтерском балансе - по строке «Денежные средства и денежные эквиваленты», в Отчете о движении денежных средств (далее «ОДДС») отражаются только начисленные проценты. Движение денежных средств с расчетного счета (счета 51 и 52) на депозит (счет 55) и обратно в ОДДС не показывается.

К категории эквивалентов денежных средств относятся:

- Депозиты и вклады в кредитные организации до востребования на срок до 3 (трех) месяцев включительно;
- Высоколиквидные векселя или облигации;
- Инвестиции в акции, если они приобретены для перепродажи в течение 3 (трех) месяцев;
- Привилегированные акции, приобретенные незадолго до объявленного срока их погашения;

Не относятся к категории эквивалентов денежных средств и отражаются в Бухгалтерском балансе как «Финансовые вложения» и/или «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)»:

- Займы, предоставленные другим организациям на любой срок;
- Депозиты и вклады, открытые в кредитных организациях на срок более 3 (трех) месяцев;
- Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ);
- Дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования;
- Инвестиции в акции (если только они приобретены не с намерением перепродажи в течение 3 (трех) месяцев).

Займы, предоставленные работникам Организации под проценты, учитываемые на счете 73 "Расчеты с персоналом по прочим операциям", в бухгалтерской отчетности показываются в составе финансовых вложений.

В Отчете о движении денежных средств Организация показывает:

А) Если денежные потоки характеризуют не столько деятельность Организации сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц связаны с выплатами другим лицам, то такие денежные потоки отражаются в Отчете о движении денежных средств свернуто, а именно:

- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет или возмещение из него;
- поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и сами эти платежи в арендных и иных аналогичных отношениях;
- оплата транспортировки грузов с получением равной компенсации от контрагента;
- подотчетные суммы, выданные и возвращенные в одном отчетном периоде.

В) При свернутом отражении налога на добавленную стоимость в Отчете о движении денежных средств указывается разница между суммами налога, полученными от партнеров в составе поступлений (а также из бюджета), и суммами налога, уплаченными контрагентам в составе платежей (а также в бюджет).

Таким образом, суммы НДС могут отражаться в Отчете о движении денежных средств по строкам:

- «Прочие поступления», если в отчетном году сумма НДС, перечисленного поставщикам, подрядчикам и в бюджет, меньше суммы НДС, полученной от покупателей, заказчиков и из бюджета;
- «Прочие платежи», если в отчетном году сумма НДС, перечисленного поставщикам, подрядчикам и в бюджет, превышает сумму НДС, полученную от покупателей, заказчиков и из бюджета.

При определении показателя данных строк могут учитываться также суммы НДС, уплаченные (полученные) в связи с инвестиционными и финансовыми операциями.

С) По строке 4312 отражают вклады участников, которые не изменяют величину уставного капитала, например, вклады в имущество. По строке 4313 отражают вклады, которые увеличивают уставный капитал.

Бюджетные средства и целевое финансирование

Бюджетные средства в виде государственной помощи признаются в бухгалтерском учете по мере фактического поступления ресурсов.

Прочее целевое финансирование признается в бухгалтерском учете по мере фактического поступления ресурсов.

2.19. Учет специальных фондов

По состоянию на 31.12.2023 года Организация не имеет специальных фондов.

2.20. Связанные стороны

- Учредителем ООО «ЭкоНива-Техника» является ООО «ЭкоНиваТехника-Холдинг» (прямое участие 100%), юридический адрес: 397926, Воронежская область, Лискинский район, Щучье с., Советская ул., дом № 33;

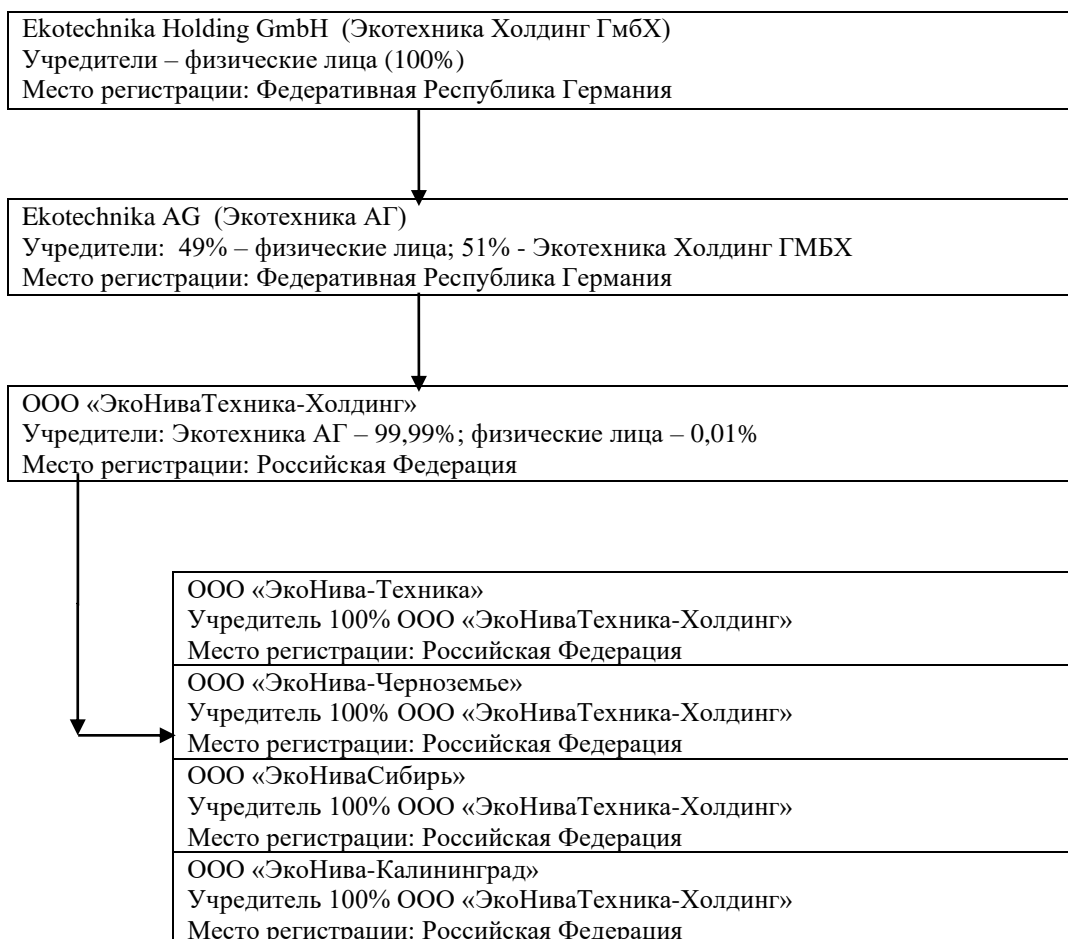
- Участников совместной деятельности нет;

- Дочернее хозяйственное общество - Общество с ограниченной ответственностью "Агротехцентр Управляющая компания" (прямое участие 20%), юридический адрес: 249080, Калужская обл., Малоярославецкий р-н, Детчино с, Индустриальная ул., дом 4;

- Перечень взаимозависимых лиц для организаций группы ООО «ЭкоНиваТехника – Холдинг»: ООО "ЭкоНива-Техника", ИНН 7730174059; ООО «ЭкоНиваСибирь», ИНН 5410141519; ООО «ЭкоНива-Черноземье», ИНН 3666095515; ООО «ЭкоНива-Калининград», ИНН 3900002158; ООО «ЭкоНиваТехника-Холдинг», ИНН 3614005535; Экотехника АГ (Ekotechnika AG, HRB 723400), Германия; Экотехника Холдинг ГмбХ (Ekotechnika Holding GmbH, HRB 711493), Германия;

- Компании группы Экозем-Аграр АГ (Ekosem-Agrar AG, HRB 351797), Германия (Штефан Маттиас Дюрр владеет долей Ekosem-Agrar AG в размере 59%).

- Схема взаимозависимости:



- В состав основного управленческого персонала Организации входят:
Дюрр Штефан Маттиас – генеральный директор УК ООО «ЭкоНиваТехника-Холдинг»;
Левина Елена Николаевна – первый заместитель генерального директора УК ООО «ЭкоНиваТехника-Холдинг»;
Дрекслер Бйерне Хайнц – первый заместитель генерального директора УК ООО «ЭкоНиваТехника-Холдинг»;
Непомнящий Геннадий Александрович – коммерческий директор УК ООО «ЭкоНиваТехника-Холдинг»;
Сторожев Сергей Александрович - исполнительный директор Организации;
- Бенефициарным владельцем Организации является генеральный директор УК ООО «ЭкоНиваТехника-Холдинг» Дюрр Штефан Маттиас.
- С 24.11.2022г. ООО «ЭКОТЕХНИКА ФИНАНС», ИНН 3614011169, КПП 361401001, ОГРН 1223600019147, Учредители: Дюрр Штефан Маттиас с долей прямого участия ~99% ; Левина Елена Николаевна с долей прямого участия ~1% ; генеральный директор Дюрр Штефан Маттиас.
- С 30.03.2022г. ООО «ЭКОТЕХНИКА ХОЛДИНГ», ИНН 3614010905, КПП 361401001, ОГРН 1223600004792, Учредители: Левина Елена Николаевна с долей прямого участия ~99%; Дюрр Штефан Маттиас с долей прямого участия ~ 1%; генеральный директор Левина Елена Николаевна.

- С 26.06.2023г. ООО «Тайгета», ИНН 5645020840, КПП 564501001, ОГРН 1235600005915, Учредители: Дюрр Штефан Маттиас с долей прямого участия ~99% ; Левина Елена Николаевна с долей прямого участия ~1% .

- С 28.06 2023г. ООО «Эконива Глобал», ИНН 3652902416, КПП 365201001, ОГРН 1233600011380, Дюрр Штефан Маттиас - учредитель с долей прямого участия 100%, а также генеральный директор.

- С 07.02.2023г. ООО «ЭКОНИВА МОЛОЧНЫЙ РОДНИК», ИНН 3614011183, КПП 361401001, ОГРН 1233600002371, Дюрр Штефан Маттиас - учредитель с долей прямого участия 100%, а также генеральный директор.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Оценка структуры баланса

На 31.12.2023 г. валюта баланса Организации составляет 5 613 377 тыс. руб.

Структура актива на 31.12.2023 г представляет следующее:

Внеоборотные активы – 785 678 тыс. руб. или 14 %;

Оборотные активы – 4 827 699 тыс. руб., или 86 %

Структура пассива на 31.12.2023 г. представляет следующее:

Капитали резервы – 2 971 183 тыс. руб. или 52,9 %;

Долгосрочные обязательства – 26 709 тыс. руб., или 0,5 %

Краткосрочные обязательства – 2 615 485 тыс. руб., или 46,6 %

3.2. Нематериальные активы, НИОКР, незавершенные капитальные вложения в НМА, НИОКР.

По состоянию на 31.12.2023 г. НИОКР и нематериальные активы отсутствуют.

3.3. Основные средства

Движение основных средств и доходных вложений в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т. п.), а также данные о движении в течение года сумм накопленной амортизации по основным средствам приведены в таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее - Пояснения).

Данные об изменении стоимости основных средств, по которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов) приведены в таблице 2.2 Пояснений.

Основные средства в организации, отраженные по строке 11501 отражены по остаточной стоимости в сумме 581 966 тыс. руб.:

А) Стоимость объектов ОС, не подлежащих амортизации 67.136 тыс. руб. (земельные участки на балансе Организации без учета инвестиционной недвижимости).

Б) Стоимость объектов ОС, подлежащих амортизации 514 530 тыс. руб. (за исключением прав пользования активом - ППА):

Группа учета ОС	Стоимость, в рублях
Здания	407 830 231,07
Сооружения	42 425 911,10
Машины и оборудование (кроме офисного)	22 534 618,03
Офисное оборудование	15 003 446,68
Транспортные средства	7 420 632,93
Производственный и хозяйственный инвентарь	17 220 833,04
Другие виды основных средств	2 093 897,30
Итого	514 529 570,15

Стоимость прав пользования активом, подлежащих амортизации 66 954 тыс. руб. отражена по строке баланса 11504.

Основные средства	Стоимость, в рублях
Автопарк арендованный	56 611 222,64
Арендованные помещения	10 342 405,67
Итого	66 953 628,31

По состоянию на 31.12.2023г. Организация имеет незавершенные капитальные вложения:

- насос на общую сумму 44 тыс. руб.

3.4. Лизинг и аренда

Организация заключает договоры лизинга на приобретение основных средств (автомобилей) в рамках осуществления текущей деятельности.

Лизингодателями по состоянию на 31.12.2023 года являются: ООО «Райффайзен-Лизинг», ПАО «ЛК Европлан», ООО «Каркаде», ООО «Газпромбанк Автолизинг».

По состоянию на 31.12.2023 года в лизинг приобретены следующие виды основных средств - транспортные средства, числятся на балансе лизингополучателя в составе ППА:

Основные средства	Стоимость, в рублях
АВТОМОБИЛИ	56 611 222,64
Автопарк арендованный	56 611 222,64
Автомобиль EXEED TXL VIN LVTDD21B0ND321763	2 250 140,00
Автомобиль 3010 GD Европлатформа VIN XZV3010GDM0000371	1 178 748,88
Автомобиль EXEED TXL VIN LVTDD21B7ND327205	2 250 140,00
Автомобиль FORD Transit VIN:X2FXXXESGXMM65097	695 761,90
Автомобиль FORD Transit VIN:X2FXXXESGXMM65100	695 761,90
Автомобиль FORD Transit VIN:X2FXXXESGXMM65103	695 761,90
Автомобиль Haval Jolion VIN XZGEE04A0PA872467	1 843 916,66
Автомобиль Lada Vesta VIN XTAGFL110R0725384	1 199 931,12
Автомобиль Lada Vesta VIN XTAGFL110R0725256	1 199 931,12
Автомобиль Lada Vesta VIN XTAGFL110R0725259	1 199 931,12
Автомобиль Lada Vesta VIN XTAGFL110R0725298	1 199 931,12
Автомобиль Lada Vesta VIN XTAGFL110R0725336	1 199 931,12
Автомобиль Lada Vesta VIN XTAGFL110R0725496	1 215 576,95

Автомобиль Lada Vesta VIN:XTAGFL110NY612369	654 336,55
Автомобиль Lada Vesta VIN:XTAGFL110NY630219	483 387,30
Автомобиль Lada Vesta VIN:XTAGFL110R0701461	1 247 154,46
Автомобиль Lada Vesta VIN:XTAGFL110R0725208	1 199 931,12
Автомобиль SKODA Rapid VIN:XW8AC2NHXNK120555	1 118 242,78
Автомобиль Volkswagen Jetta VIN:WVWZZZBUZLM071013	588 689,98
Автомобиль VOLKSWAGEN Polo VIN XW8ZZZ61ZLG013228	1 023 622,21
Автомобиль Volkswagen POLO VIN:XW8ZZZ61ZLG036124	20 332,35
Автомобиль Volkswagen POLO VIN:XW8ZZZCKZMG040202	362 269,18
Автомобиль Volkswagen POLO VIN:XW8ZZZCKZMG040234	362 269,18
Автомобиль Volkswagen POLO VIN:XW8ZZZCKZMG040257	362 269,18
Автомобиль Volkswagen POLO VIN:XW8ZZZCKZNG002248	1 035 805,59
Автомобиль Volkswagen POLO VIN:XW8ZZZCKZNG020411	1 010 087,77
Автомобиль Volkswagen POLO VIN:XW8ZZZCKZNG020440	1 010 087,77
Автомобиль Volkswagen POLO VIN:XW8ZZZCKZNG021567	650 433,32
Автомобиль Volkswagen POLO VIN:XW8ZZZCKZNG021692	1 010 087,77
Автомобиль Volkswagen POLO VIN:XW8ZZZCKZNG022441	1 010 087,77
Автомобиль Volkswagen POLO VIN:XW8ZZZCKZNG022550	1 010 087,77
Автомобиль ГАЗ GAZelle NEXT VIN:X96A21R32N2856533	935 778,78
Автомобиль ГАЗ GAZelle NEXT VIN:X96A21R32N2856555	935 778,78
Автомобиль ГАЗ GAZelle NEXT VIN:X96A21R32N2859306	934 961,58
Автомобиль Лада Ларгус VIN:XTAFS025LN1411338	432 571,12
Автомобиль Лада Ларгус VIN:XTAFS025LN1411340	432 571,12
Автомобиль Лада Ларгус VIN:XTAFS025LN1411341	432 571,12
Автомобиль Лада Ларгус VIN:XTAFS025LN1411347	432 571,12
Автомобиль Лада Ларгус VIN:XTAFS025LN1411348	432 571,12
Автомобиль Лада Ларгус VIN:XTAFS025LN1411507	405 716,70
Автомобиль Лада Ларгус VIN:XTAFS045LN1438313	951 375,01
Автомобиль Лада Ларгус VIN:XTAFS045LN1438324	951 375,01
Автомобиль Лада Ларгус VIN:XTAFS045LN1444758	957 825,00
Автомобиль Лада Ларгус VIN:XTAFS045LN1444803	957 825,00
Автомобиль Лада Ларгус VIN:XTAFS045LN1444805	957 825,00
Автомобиль Лада Ларгус VIN:XTAFS045LN1444806	957 825,00
Автомобиль Лада Ларгус VIN:XTAFS045LN1444807	957 825,00
Автомобль FORD Tranzit FCD 310 M VIN X2FXXXESGXNS88089	2 599 284,74
Автомобль FORD Tranzit FCD 310 M VIN X2FXXXESGXNS88090	2 599 284,74
Автомобль FORD Tranzit FCD 310 M VIN X2FXXXESGXNS88091	2 599 284,74
Автомобль FORD Tranzit FCD 310 M VIN X2FXXXESGXNS88092	2 599 284,74
Автомобль LADA VESTA VIN XTAGFLA10NY660648	976 297,21
Погрузчик вилочный LIUGONG CPCD30 двиг.22163949,CLG2000ZENT875347	1 358 214,31
Электрический штабелер Atlet PSH 160 DTFV 540	827 959,86

По состоянию на 31.12.2023 года Организация является арендатором объектов, которые квалифицированы как ППА:

Основные средства	Стоимость, в рублях
ЗДАНИЯ, СООРУЖЕНИЯ, ПРОИЗВОДСТВЕННОЕ ОБОРУДОВАНИЕ	10 342 405,67
АРЕНДОВАННЫЕ ПОМЕЩЕНИЯ	10 342 405,67
Аренда 1/2 доли части нежил.помещения,Белгородская область,г.Белгород,ул.Коммунальная,6	1 278 352,66
Аренда 1/2 офис Воронежская обл., Россошанский р-он, г. Россошь, ул. Ростовское шоссе, 16	525 230,25
Аренда Земельного участка, Воронежская обл., Верхнемамонский р-он, с.В.Мамон, ул.Октябрьская	70 669,65
Аренда офис Белгородская обл., п.Новосадовый, ул. Перспективная, д.1 (2023-2026)	2 347 911,13
Аренда офис Воронежская обл., Лискинский р-он, с. Добрино, ул. Придорожная, д.6	3 509,86

Аренда офис Курская обл., Курский р-он, д.Моква 1-я, ул. Веселая, д.30(с 01.11.23-31.10.2026)	4 512 084,87
Аренда офис/склад.пом. Краснодарский край,ст.Динская,ул.Крайняя,3	1 604 647,25

Сумма процентного расхода за 2023 г. составила всего 6 731 тыс. руб., в том числе:

- по лизинговым автомобилям 5 558 тыс. руб.;
- по арендованным объектам недвижимости 1 173 тыс. руб.

Установление и изменении ставки дисконтирования в 2023г.

Способ определения ставки дисконтирования - исходя из среднерыночной ставки процента, по которой Организация могла бы получить заемные средства на сопоставимых условиях;

В связи с тем, что в Организации отсутствуют долгосрочные кредиты, в качестве ставки дисконтирования Организация принимает среднюю ставку по краткосрочным кредитным договорам в группе компаний ООО «ЭкоНиваТехника-Холдинг» за текущий год, увеличенную на 0,5 пункта, который отражает увеличение риска в связи с долгосрочностью кредитования. Информация по кредитным договорам для расчета ставки дисконтирования предоставляется Управлением по финансированию и кредитованию УК ООО «ЭкоНиваТехника-Холдинг». Изменение (модификация) ставки дисконтирования утверждается Протоколом УК ООО «ЭкоНиваТехника-Холдинг».

Динамика установления и изменения ставки дисконтирования в 2023 году: с 01.08.2022г. – 11,75% (протокол от 01.08.2022г.), с 15.08.2023г. – 15,70% (протокол от 15.08.2023г.), с 30.10.2023г. – 18,65% (протокол от 30.10.2023г.), с 18.12.2023г. – 19,92% (протокол от 18.12.2023г.),

3.5. Доходные вложения в материальные ценности

По строке бухгалтерского баланса 1160 «Доходные вложения в материальные ценности» на 31.12.2023 г. отражена остаточная стоимость инвестиционной недвижимости.

В качестве инвестиционной недвижимости на счете 03.02 «Материальные ценности, предоставленные во временное владение и пользование» отражена группа ОС, в которую включается недвижимость, предназначенная для предоставления за плату во временное пользование.

В бухгалтерском балансе указана остаточная стоимость (первоначальная стоимость за вычетом начисленной амортизации) и определена как разница между сальдо по счетам 03.02 и 02.02.

Информация указана в таблице в рублях:

Основные средства	03.02 Первоначальная стоимость	02.02 Амортизация	Остаточная стоимость
ЗДАНИЯ, СООРУЖЕНИЯ, ПРОИЗВОДСТВЕННОЕ ОБОРУДОВАНИЕ, АВТОМОБИЛИ	185 311 667,48	82 152 025,34	103 159 642,14
Автомобили	1 128 973,20	478 469,62	650 503,58
Автомобиль Volkswagen POLO VIN:XW8ZZZCKZNG009737	1 128 973,20	478 469,62	650 503,58
Недвижимость	180 361 943,01	80 639 630,72	99 722 312,29

Административное здание инв. № 189	1 376 043,83	808 095,08	567 948,75
Здание гаража инв. № 188	1 139 188,17	668 999,40	470 188,77
Котельная	482 076,27	259 066,31	223 009,96
Мойка Залужное	3 912 415,35	1 695 404,04	2 217 011,31
Площадка производственная с покрытием для хранения ГСМ Залужное	353 466,10	226 819,78	126 646,32
Площадка производственная с покрытием для хранения и обслуживания сельхозтехники с.Залужное	2 972 022,26	2 972 022,26	0,00
Сервисный центр южнее с.Залужное Литер А	169 982 076,27	73 925 876,13	96 056 200,14
Сторожка инв. № 298	144 654,76	83 347,72	61 307,04
Помещения	854 135,59	576 575,82	277 559,77
Бетонное покрытие под стеллажами Залужное	854 135,59	576 575,82	277 559,77
ЗЕМЕЛЬНЫЕ УЧАСТКИ	121 998,23	0	121 998,23
Земельный участок 1207 кв. м. № 295	19 293,44	0	19 293,44
Земельный участок 3552 кв. м. № 293	42 206,13	0	42 206,13
Земельный участок под зданием котельной /Лиски/	10 398,66	0	10 398,66
Земельный участок южнее с.Залужное 17068 кв.м.	50 100,00	0	50 100,00
ОФИСНОЕ ОБОРУДОВАНИЕ И ИНВЕНТАРЬ	340 367,45	252 626,74	87 740,71
Система видеонаблюдения (Залужное)	111 616,61	93 031,99	18 584,62
Ворота консольные с калиткой , электроприводн., ДУ	228 750,84	159 594,75	69 156,09
СЕРВИСНОЕ И СКЛАДСКОЕ ОБОРУДОВАНИЕ	2 504 250,00	204 722,44	2 299 527,56
Станок лазерной резки HN-3015F 1500W/3000W RAYCUS	2 504 250,00	204 722,44	2 299 527,56

Признаки возможного обесценения инвестиционной недвижимости по состоянию на 31.12.2023г. не выявлены.

3.6. Финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения (сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты) на 31.12.2023г. отсутствуют.

Краткосрочные финансовые вложения (сроком погашения менее 12 месяцев после отчетной даты) на 31.12.2023г. составили 685 789 тыс. руб.

Контрагент	Сумма, тыс. руб.	Дата возникновения вложения	Дата погашения	Ставка	Договор

ЭкоНива-Семена ООО	174 751	30.09.2023	29.09.2024	8,50%	Договор займа №ЗМ ЭНЧ-ЭНСем 08-07-19 (8,5%) от 01.07.2019
ЭкоНиваСибирь ООО	410 288	20.11.2023	19.11.2024	12,50%	Договор займа №ЗМ ЭНЧ-ЭНС 1-23 от 20.11.2023
НиваСтрой ООО	6 150	30.09.2023	29.09.2024	8,50%	Договор № ENSem-ENCH-NS о переводе долга (заём 39 950) от 30.09.2019
ЭкоНиваТехника-Холдинг ООО	94 600	30.09.2023	30.09.2024	12,50%	ЗМ ЭНЧ-ЭНТХ 51-06-20 от 26.06.2020 (9,3%)

Расшифровка наличия и движения финансовых вложений представлена в табл. 3.1 Пояснений.

В Организации отсутствовали финансовые вложения, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

Проверка на обесценение не выявила наличия устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений. Резерв под обесценение не формировался.

Дебиторская задолженность по предоставленным займам не признана сомнительной, резерв сомнительных долгов в части выданных займов не формировался.

3.7. Запасы

а) Ниже представлена структура балансовой стоимости запасов на начало на конец отчетного периода, указанная по строке 1210 в бухгалтерской отчетности, в тыс. руб.:

Наименование запасов	Стоимость без учета резерва	Резерв на 01.01.2023	Резерв на обесценение текущего периода	Итого резерв на 31.12.2023	Строка баланса 1210
ЗАПАСЫ всего, в том числе	2 429 983	-172 572	-32 640	-205 212	2 228 755
МАТЕРИАЛЫ	1 473	-	-43	-43	1 430
ГОТОВАЯ ПРОДУКЦИЯ	-	-	-	-	3 985
ТОВАРЫ	2 428 510	-172 572	-32 597	-205 169	2 223 340
ГСМ	43 815	-175	-4 589	-4 764	39 051
ШИНЫ	81 277	-11 125	-7 704	-18 830	62 447
ТОЧНОЕ ЗЕМЛЕДЕЛИЕ	59 684	-3 342	-3 128	-6 470	53 214
ЗАПАСНЫЕ ЧАСТИ	1 473 721	-131 943	-22 287	-154 230	1 319 491
ПОДЕРЖАННАЯ ТЕХНИКА	103 481	-11 176	-875	-12 051	91 430
СЕЛЬХОЗТЕХНИКА И ОБОРУДОВАНИЕ	666 532	-14 810	5 985	-8 825	657 707

б) Сумма остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода и движения запасов за данный промежуток указана в таблице в тыс. руб.:

Наименование запасов	Балансовая стоимость на 01.01.2023	Закупки в 2023г.	Реализовано покупателям за 2023г.	Учтено в расходах и прочее выбытие в 2023г.	Резерв на обесценение за 2023г.	Балансовая стоимость на 31.12.2023
ЗАПАСЫ всего, в том числе:	974 285	5 188 282	- 3 804 200	- 96 971	- 32 640	2 228 755
ГОТОВАЯ ПРОДУКЦИЯ		3 985				3 985
МАТЕРИАЛЫ	1 155	67 624	- 5 381	- 61 925	- 43	1 430
ТОВАРЫ	973 130	5 116 673	- 3 798 819	- 35 046	- 32 597	2 223 340

в) Восстановление ранее созданных резервов в течение отчетного периода проводилось только в случае реализации единицы запасов.

г) Балансовая стоимость запасов, по которым у Общества имеется ограничение на имущественные права:

- запасные части в сумме 791 846 тыс. руб. (залоговая стоимость 767 091 тыс. руб.).

Основание ограничения прав в связи с выдачей кредитных средств банком - Договор об ипотеке №MOS/ZL/03300/22 от 16.11.2022 года ПАО Росбанк; Договор залога №3-380D009GP-1 от 19.09.2022, Договор залога №3-380D009GN-1 от 19.09.2022 ПАО Сбербанк; Договор залога №Т-3/0228-22-3-14 от 22.11.2022, Договор залога №Т-3/0254-22-3-14 от 06.12.2022, Договор залога №Т-3/0255-22-3-14 от 06.12.2022 ПАО Промсвязьбанк.

д) При продаже (отпуске) запасов их стоимость (в разрезе той либо иной группы) списывается (Основание: п. 36 ФСБУ 5/2019 «Запасы»):

- по себестоимости каждой единицы для сельскохозяйственной техники и оборудования;
- по средней себестоимости для остальных материально-производственных запасов.

е) Сумма авансовых платежей с НДС на 31.12.2023г., уплаченных Организацией в связи с приобретением запасов, составила:

Авансы, уплаченные организацией в связи с приобретением запасов	Сумма, тыс. руб.
Запчасти	394 431
Техника	131 583
Итого	526 014

Расшифровка наличия, движения запасов, а также имеющих обременений представлена в табл. 4.1, 4.2 Пояснений.

3.8. Задолженность покупателей и заказчиков

Долгосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023г. отсутствует.

Краткосрочная дебиторская задолженность в сумме 1 809 176 тыс. руб. представляет собой:

- Авансы, выданные поставщикам в сумме 548 111 тыс. руб. (дебетовое сальдо по счету 60 в размере 557 517 тыс. руб. за минусом НДС по авансам выданным, учтенного в размере 6 734 на счете 76.ВА и за вычетом резерва сомнительных долгов в размере 2 671 тыс. руб.);
- Задолженность покупателей в сумме 491 386 тыс. руб. за вычетом резерва сомнительных долгов в размере 958 тыс. руб.;
- Задолженность прочих дебиторов и кредиторов в сумме 744 811 тыс. руб.
- Задолженность по налогам в сумме 24 353 тыс. руб.;
- Задолженность по страховым взносам в сумме 418 тыс. руб.;
- Задолженность персонала, в том числе по прочим операциям в сумме 97 тыс. руб.

Расшифровка данной статьи представлена в таблице 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, а также в Расшифровке дебиторской задолженности на 31.12.2023г., указанной в таблице (с учетом резерва сомнительных долгов):

1	Расчеты с покупателями и заказчиками	491 386
а)	за технику и оборудование всего, в том числе:	23 557
	ЭкоНива-Калининград ООО	10 024
	ЭкоНиваСибирь ООО	13 402
	Прочие покупатели техники	131
б)	за запасные части всего, в том числе:	428 056
	Агроставка МТ ООО	6 067
	Агросахар-3 Агрофирма ООО	4 706
	Заречное ООО	11 916
	Заря с.Красное ООО	4 766
	ЗАЩИТНОЕ ООО	21 543
	ЗАЩИТНОЕ-ЮГ ООО	94 095
	Краснояржская зерновая компания ЗАО	6 749
	Курск-Агро ООО	5 738
	Русагро-Инвест ООО	9 272
	Центрально-Черноземная агропромышленная компания ООО	30 794
	ЭкоНива-Калининград ООО	11 527
	ЭкоНиваАгро ООО	121 270
	ЭкоНиваСибирь ООО	66 838
	Прочие покупатели запасных частей	33 733
	<i>Резерв сомнительных долгов</i>	- 958
в)	за оказанные услуги сервиса, в том числе	33 963
	АГРОЛИПЕЦК ООО	664
	Агротех-Гарант Березовский ООО	1 887
	Агротех-Гарант Задонье ООО	1 039
	Агротех-Гарант Ростошинский ООО	3 654
	Борисоглебск-АгроХимРесурс ООО	576
	Датский бекон ООО	535
	Заря с.Красное ООО	504

	Крестьянское хозяйство Нива ООО	1 523
	Племзавод Урупский АО	524
	РЗК РЕСУРС ООО	992
	Родина Павловск ЗАО	573
	Северная Нива ООО	613
	ЧЕРКИЗОВО- РАСТЕНИЕВОДСТВО ООО	1 578
	ЭКОПОЛЕ ООО	3 231
	ЭкоНиваАгро ООО	6 675
	Прочие покупатели сервисных услуг	9 395
г)	за прочие товары, работы, услуги, в том числе	5 810
	SHANDONG WEICHAI LOVOL INTERNATIONAL TRADING CO., LTD	4 546
	АГРОЭЛЕМЕНТ ООО	916
	Богучармельник ООО	200
	ЭКОТЕХНИКА ФИНАНС ООО	130
	Прочие покупатели товаров, работ, услуг	18
2	Авансы, оплаченные поставщикам всего без НДС с авансов, в том числе за:	548 111
а)	поставку запасных частей	394 431
б)	поставку техники и оборудования	131 583
в)	за сервисные и прочие товары, работы и услуги	31 502
	<i>Резерв сомнительных долгов</i>	- 2 671
	НДС по авансам, оплаченным поставщикам	- 6 734
3	По налогам и сборам всего, в том числе:	24 771
а)	ЕНС	151
а)	Налог на прибыль	24 202
б)	Страховые взносы	418
4	С персоналом по прочим операциям, в том числе:	97
а)	по заработной плате	36
б)	по прочим операциям	61
5	По расчетам с прочими дебиторами, в том числе:	744 811
76.01.9	по договорам страхования имущества	2 789
76.01.9	по договорам ДМС Альянс Жизнь ООО СК	830
76.02	расчеты по претензиям (пени, штрафы, неустойки)	107 000
76.03	расчеты по процентам выданных займов	106 139
76.09	расчеты по прочим операция с дебиторами в том числе по договорам о переводе долга	523 342
76.07.2	расчеты по аренде и лизингу	4 711
ИТОГО		1 809 176

Резерв сомнительных долгов на 31.12.2023 года составил: 3 629 тыс. руб., и образовался за счет признания просроченной следующей дебиторской задолженности:

Контрагенты	Статус (СПАРК) (Контрагенты)	Сумма в тыс. рублей
Договоры		
LEON Mfg. Company Inc.	Действующее (задолженность свыше 3 лет)	2 257
Leon – ENCh 1-19 от 19.04.2019		2 257
СКЛАДЗАП.РУ ООО	Действующее (задолженность свыше 3 лет)	403
Договор №20221102-1-ЗЧ от 02.11.2022г		403
ОБЛКОММУНСЕРВИС ГУП ВО	Действующее (задолженность свыше 3 лет)	11
Договор на оказание услуг по обращению с твердыми коммунальными отходами №37-В от 01.01.2020		11
СХП ИМЕНИ МИЧУРИНА ООО	Банкротство	956
Договор №ЗЧ ЭНЧ – имени Мичурина СХП ООО 36-8146-20 от 01.07.2020г.		956
Центрально-Черноземная агропромышленная компания ООО	Действующее (задолженность свыше 3 лет)	2
ДС №5 от 30.12.19 к договору СО ЭНЧ – ЦЧ АПК ООО 36-5210-15 от 01.01.15		2
Итого		3 629

3.9. Прочие внеоборотные и оборотные активы

По строкам «Прочие внеоборотные активы» и «Прочие оборотные активы» указаны суммы расходов будущих периодов:

а) Прочие внеоборотные активы:

	Сумма, тыс. руб.
Прочие внеоборотные активы, строка 1190	
Интернет-подключение (04.02.2020 по 31.12.2025)	250
Итого	250

б) Прочие оборотные активы:

	Сумма, тыс. руб.
Прочие оборотные активы, строка 1260	
Лицензии, неисключительные права на программное обеспечение сроком до года	456
Итого	456

3.10. Кредиты и займы

Долгосрочные заемные средства по состоянию на 31.12.2023г. отсутствуют, в течение отчетного периода не привлекались.

Краткосрочные банковские кредиты Организации (сроком погашения менее 12 месяцев после отчетной даты) на конец 2023 года составили 1 716 621 тыс. руб.

Заемные средства сторонних компаний привлекались в 2023 году в размере 358 млн. рублей, и по состоянию на 31.12.2023г. погашены полностью.

Начисленные к уплате проценты по краткосрочным кредитам, отражены в составе краткосрочной кредиторской задолженности по кредитам и займам по строке 1510 в сумме 15 713 тыс. руб.

Общая сумма задолженности по заключенным договорам кредитов и процентам по ним составляет 1 732 334 тыс. руб.

В бухгалтерской отчетности отражена задолженность в сумме фактически денежных средств, полученных по кредитным договорам и не погашенных на 31.12.2023 г., а также не оплаченных на конец года процентов по кредитам.

По состоянию на 31.12.2023г. Организацией выданы обеспечения в виде залога имущества (запасов и основных средств).

На 31.12.2023г. стоимость имущества (запасов и основных средств), переданных в залог, составила всего 1 304 млн. руб. по балансовой стоимости (961 млн. руб. по залоговой стоимости). Расшифровка по видам переданного в залог имущества представлена в соответствующих разделах пояснений (запасы, основные средства).

Расшифровка и сроки погашения кредитов и процентов по ним (абз. 6 п. 17 ПБУ 15/2008) представлены в таблице ниже.

Периодичность погашения по основному долгу – в конце срока, по процентам – ежемесячно. Задолженность с истекшим сроком погашения отсутствует.

Наименование банка	Номер договора	Сумма задолженности, в рублях	Сумма процентов, в рублях	Дата получения кредита	Дата погашения	% ставка
Краткосрочные обязательства		1 716 621 202,67	15 713 005,16			
АКБ Абсолют банк (ПАО)	Нск-068/КСв-2022 26 транш	52 383 856,44	3 995 351,29	15.09.2023	13.03.2024	19,00
АКБ Абсолют банк (ПАО)	Нск-068/КСв-2022 27 транш	4 434 832,80		18.09.2023	18.03.2024	19,00
АКБ Абсолют банк (ПАО)	Нск-068/КСв-2022 28 транш	27 066 622,80		19.09.2023	18.03.2024	19,00
АКБ Абсолют банк (ПАО)	Нск-068/КСв-2022 29 транш	4 421 383,85		20.09.2023	18.03.2024	19,00
АКБ Абсолют банк (ПАО)	Нск-068/КСв-2022 30 транш	23 888 697,46		21.09.2023	19.03.2024	19,00
АКБ Абсолют банк (ПАО)	Нск-068/КСв-2022 31 транш	14 910 599,22		22.09.2023	20.03.2024	19,00
АКБ Абсолют банк (ПАО)	Нск-068/КСв-2022 32 транш	15 014 708,64		25.09.2023	25.03.2024	19,00
АКБ Абсолют банк (ПАО)	Нск-068/КСв-2022 33 транш	21 029 183,34		26.09.2023	25.03.2024	19,00
АКБ Абсолют банк (ПАО)	Нск-068/КСв-2022 34 транш	4 863 624,36		02.10.2023	29.03.2024	19,00
АКБ Абсолют банк (ПАО)	Нск-068/КСв-2022 35 транш	15 649 648,24		03.10.2023	29.03.2024	19,00
АКБ Абсолют банк (ПАО)	Нск-068/КСв-2022 36 транш	2 128 573,74		04.10.2023	01.04.2024	19,00
АКБ Абсолют банк (ПАО)	Нск-068/КСв-2022 37 транш	44 242 413,90		05.10.2023	02.04.2024	19,00
АКБ Абсолют банк (ПАО)	Нск-068/КСв-2022 38 транш	17 290 696,75		06.10.2023	03.04.2024	19,00
АКБ Абсолют банк (ПАО)	Нск-068/КСв-2022 39 транш	13 185 983,48		09.10.2023	05.04.2024	19,00
АКБ Абсолют банк (ПАО)	Нск-068/КСв-2022 40 транш	1 455 428,62		10.10.2023	05.04.2024	19,00

АКБ Абсолют банк (ПАО)	Нск-068/КСв-2022 41 транш	11 413 233,68		11.10.2023	08.04.2024	19,00
АКБ Абсолют банк (ПАО)	Нск-80/КСв-23 1 транш	18 453 215,28	762 240,03	13.12.2023	06.09.2024	19,00
АКБ Абсолют банк (ПАО)	Нск-80/КСв-23 2 транш	15 744 660,84		14.12.2023	06.09.2024	19,00
АКБ Абсолют банк (ПАО)	Нск-80/КСв-23 3 транш	7 845 198,00		15.12.2023	10.09.2024	19,00
АКБ Абсолют банк (ПАО)	Нск-80/КСв-23 4 транш	7 676 201,00		18.12.2023	13.09.2024	19,00
АКБ Абсолют банк (ПАО)	Нск-80/КСв-23 5 транш	17 258 076,04		19.12.2023	13.09.2024	19,00
АКБ Абсолют банк (ПАО)	Нск-80/КСв-23 6 транш	28 428 139,80		22.12.2023	17.09.2024	19,00
АКБ Абсолют банк (ПАО)	Нск-80/КСв-23 7 транш	2 338 330,80		25.12.2023	20.09.2024	19,00
АКБ Абсолют банк (ПАО)	Нск-80/КСв-23 8 транш	15 291 755,41		26.12.2023	20.09.2024	19,00
АКБ Абсолют банк (ПАО)	Нск-80/КСв-23 9 транш	6 128 499,87		27.12.2023	20.09.2024	19,00
АКБ Абсолют банк (ПАО)	Нск-80/КСв-23 10 транш	32 394 136,32		28.12.2023	23.09.2024	19,00
ПАО МКБ	0883/23 Транш 1	10 134 511,00	163 123,97	25.10.2023	22.04.2024	19,50
ПАО Промсвязьбанк	№0255-22-3-14 от 06.12.2022 (12 транш)	4 089 299,68		12.05.2023	02.02.2024	19,00
ПАО Промсвязьбанк	№0255-22-3-14 от 06.12.2022 (13 транш)	1 154 327,47		30.08.2023	24.05.2024	19,00
ПАО Промсвязьбанк	№0255-22-3-14 от 06.12.2022 (14 транш)	27 700 000,00		31.08.2023	24.05.2024	19,00
ПАО Промсвязьбанк	№0255-22-3-14 от 06.12.2022 (15 транш)	11 926 637,32		01.09.2023	28.05.2024	19,00
ПАО Промсвязьбанк	№0255-22-3-14 от 06.12.2022 (16 транш)	5 989 761,08		07.09.2023	31.05.2024	19,00
ПАО Промсвязьбанк	№0255-22-3-14 от 06.12.2022 (17 транш)	32 828 134,99		11.09.2023	07.06.2024	19,00
ПАО Промсвязьбанк	№0255-22-3-14 от 06.12.2022 (18 транш)	13 000 000,00		13.09.2023	07.06.2024	19,00
ПАО Промсвязьбанк	№0255-22-3-14 от 06.12.2022 (19 транш)	4 814 960,21		14.09.2023	10.06.2024	19,00
ПАО Промсвязьбанк	№0255-22-3-14 от 06.12.2022 (20 транш)	3 427 333,77		21.11.2023	16.08.2024	19,00
ПАО Промсвязьбанк	№0255-22-3-14 от 06.12.2022 (21 транш)	3 610 209,70		22.11.2023	16.08.2024	19,00
ПАО Промсвязьбанк	№0255-22-3-14 от 06.12.2022 (22 транш)	910 640,00		23.11.2023	16.08.2024	19,00
ПАО Промсвязьбанк	№0255-22-3-14 от 06.12.2022 (23 транш)	8 435 251,85		27.11.2023	23.08.2024	19,00

ПАО Росбанк	MOS/IMP/03195/22 транш 1 (льгота)	19 764 974,26	24 207,10	03.04.2023	02.04.2024	7,80
ПАО Росбанк	MOS/IMP/03195/22 транш 2 (льгота)	10 442 562,00		13.07.2023	12.07.2024	7,80
ПАО Росбанк	MOS/IMP/03195/22 транш 3 (льгота)	26 430 880,25		21.09.2023	20.09.2024	7,80
ПАО Росбанк	MOS/RK/01544/22 транш 61	6 667 304,60	10 768 082,77	08.02.2023	08.02.2024	19,20
ПАО Росбанк	MOS/RK/01544/22 транш 57	7 937 555,56		02.08.2023	02.02.2024	19,20
ПАО Росбанк	MOS/RK/01544/22 транш 58	7 590 714,24		03.08.2023	02.02.2024	19,20
ПАО Росбанк	MOS/RK/01544/22 транш 59	42 420 511,49		04.08.2023	02.02.2024	19,20
ПАО Росбанк	MOS/RK/01544/22 транш 60	13 800 499,22		07.08.2023	07.02.2024	19,20
ПАО Росбанк	MOS/RK/01544/22 транш 62	1 094 986,93		09.08.2023	09.02.2024	19,20
ПАО Росбанк	MOS/RK/01544/22 транш 64	500 000,00		11.08.2023	09.02.2024	19,20
ПАО Росбанк	MOS/RK/01544/22 транш 63	7 059 962,44		11.08.2023	09.02.2024	19,20
ПАО Росбанк	MOS/RK/01544/22 транш 65	4 013 709,41		14.08.2023	14.02.2024	19,20
ПАО Росбанк	MOS/RK/01544/22 транш 66	2 491 781,53		15.08.2023	15.02.2024	19,20
ПАО Росбанк	MOS/RK/01544/22 транш 67	7 103 574,00		14.09.2023	13.03.2024	19,30
ПАО Росбанк	MOS/RK/01544/22 транш 68	19 566 721,49		13.10.2023	12.04.2024	19,20
ПАО Росбанк	MOS/RK/01544/22 транш 69	5 169 734,18		16.10.2023	15.04.2024	19,20
ПАО Росбанк	MOS/RK/01544/22 транш 70	3 116 128,23		17.10.2023	16.04.2024	19,20
ПАО Росбанк	MOS/RK/01544/22 транш 71	595 429,24		18.10.2023	17.04.2024	19,20
ПАО Росбанк	MOS/RK/01544/22 транш 72 фикс	12 238 532,00		19.10.2023	18.04.2024	16,62
ПАО Росбанк	MOS/RK/01544/22 транш 73 фикс	8 800 991,21		20.10.2023	19.04.2024	16,94
ПАО Росбанк	MOS/RK/01544/22 транш 74 фикс	7 510 600,00		23.10.2023	23.04.2024	16,93
ПАО Росбанк	MOS/RK/01544/22 транш 75 фикс	12 964 721,72		24.10.2023	23.04.2024	16,95
ПАО Росбанк	MOS/RK/01544/22 транш 76 фикс	3 564 477,47		25.10.2023	25.04.2024	16,93
ПАО Росбанк	MOS/RK/01544/22 транш 77 фикс	34 694 260,58		26.10.2023	26.04.2024	16,93
ПАО Росбанк	MOS/RK/01544/22 транш 78 фикс	12 430 546,79		27.10.2023	26.04.2024	16,94
ПАО Росбанк	MOS/RK/01544/22 транш 79	5 855 939,10		31.10.2023	26.04.2024	19,20
ПАО Росбанк	MOS/RK/01544/22 транш 80 фикс	14 036 688,90		01.11.2023	26.04.2024	18,14

ПАО Росбанк	MOS/RK/01544/22 транш 81 фикс	30 155 389,07		02.11.2023	26.04.2024	18,15
ПАО Росбанк	MOS/RK/01544/22 транш 82 фикс	2 823 450,00		03.11.2023	03.05.2024	18,14
ПАО Росбанк	MOS/RK/01544/22 транш 83 фикс	60 576 436,76		07.11.2023	03.05.2024	18,14
ПАО Росбанк	MOS/RK/01544/22 транш 84 фикс	16 847 095,57		08.11.2023	06.05.2024	18,14
ПАО Росбанк	MOS/RK/01544/22 транш 85 фикс	4 658 147,28		09.11.2023	07.05.2024	18,14
ПАО Росбанк	MOS/RK/01544/22 транш 86 фикс	29 000 000,00		23.11.2023	21.05.2024	18,52
ПАО Росбанк	MOS/RK/01544/22 транш 87 фикс	13 847 611,70		24.11.2023	22.05.2024	18,52
ПАО Росбанк	MOS/RK/01544/22 транш 88 фикс	6 694 664,81		27.11.2023	27.05.2024	18,52
ПАО Росбанк	MOS/RK/01544/22 транш 89 фикс	632 567,23		28.11.2023	28.05.2024	18,52
ПАО Росбанк	MOS/RK/01544/22 транш 90 фикс	57 717 113,82		29.11.2023	29.05.2024	18,52
ПАО Росбанк	MOS/RK/01544/22 транш 91 фикс	13 572 612,50		30.11.2023	30.05.2024	18,52
ПАО Росбанк	MOS/RK/01544/22 транш 92 фикс	5 268 463,66		01.12.2023	31.05.2024	18,53
ПАО Росбанк	MOS/RK/01544/22 транш 93 фикс	64 466 003,18		04.12.2023	03.06.2024	18,53
ПАО Росбанк	MOS/RK/01544/22 транш 94 фикс	48 586 465,35		05.12.2023	04.06.2024	18,53
ПАО Росбанк	MOS/RK/01544/22 транш 95 фикс	7 141 902,00		06.12.2023	05.06.2024	18,53
ПАО Росбанк	MOS/RK/01544/22 транш 96 фикс	43 222 430,68		07.12.2023	06.06.2024	18,53
ПАО Росбанк	MOS/RK/01544/22 транш 97 фикс	2 771 770,00		08.12.2023	07.06.2024	19,12
ПАО Росбанк	MOS/RK/01544/22 транш 98 фикс	75 135 701,52		12.12.2023	11.06.2024	19,12
ПАО Росбанк	MOS/RK/01544/22 транш 99	55 850 759,00		19.12.2023	18.06.2024	19,20
ПАО Росбанк	MOS/RK/01544/22 транш 100	7 742 424,00		21.12.2023	20.06.2024	19,20
ПАО Росбанк	MOS/RK/01544/22 транш 101	12 537 909,55		29.12.2023	28.06.2024	19,20
ПАО Совкомбанк	2338/КИБ-РКЛ/22 11 транш	7 007 141,79		17.08.2023	16.08.2024	19,30
ПАО Совкомбанк	2338/КИБ-РКЛ/22 12 транш	25 072 975,30		18.08.2023	16.08.2024	19,30
ПАО Совкомбанк	2338/КИБ-РКЛ/22 13 транш	18 803 494,09		21.08.2023	16.08.2024	19,30
ПАО Совкомбанк	2338/КИБ-РКЛ/22 14 транш	12 549 931,60		22.08.2023	16.08.2024	19,30
ПАО Совкомбанк	2338/КИБ-РКЛ/22 15 транш	11 475 750,86		23.08.2023	16.08.2024	19,30
ПАО Совкомбанк	2338/КИБ-РКЛ/22 16 транш	5 780 588,86		24.08.2023	16.08.2024	19,30

ПАО Совкомбанк	2338/КИБ-РКЛ/22 17 транш	10 296 229,20		25.08.2023	16.08.2024	19,30
ПАО Совкомбанк	2338/КИБ-РКЛ/22 18 транш	905 985,59		28.08.2023	16.08.2024	19,30
ПАО Совкомбанк	2338/КИБ-РКЛ/22 19 транш	28 936 865,01		29.08.2023	16.08.2024	19,30
ПАО Совкомбанк	2338/КИБ-РКЛ/22 20 транш	4 453 526,28		30.08.2023	16.08.2024	19,30
ПАО Совкомбанк	2338/КИБ-РКЛ/22 21 транш	7 868 589,53		31.08.2023	16.08.2024	19,30
ПАО Совкомбанк	2338/КИБ-РКЛ/22 22 транш	3 743 782,85		01.09.2023	16.08.2024	19,30
ПАО Совкомбанк	2338/КИБ-РКЛ/22 23 транш	4 970 190,26		04.09.2023	16.08.2024	19,30
ПАО Совкомбанк	2338/КИБ-РКЛ/22 24 транш	1 845 754,29		05.09.2023	16.08.2024	19,30
ПАО Совкомбанк	2338/КИБ-РКЛ/22 25 транш	6 983 262,34		06.09.2023	16.08.2024	19,30
ПАО Совкомбанк	2338/КИБ-РКЛ/22 26 транш	2 671 077,98		07.09.2023	16.08.2024	19,30
ПАО Совкомбанк	2338/КИБ-РКЛ/22 27 транш	9 281 755,00		08.09.2023	16.08.2024	19,30
ПАО Совкомбанк	2338/КИБ-РКЛ/22 28 транш	20 058 587,72		11.09.2023	16.08.2024	19,30
ПАО Совкомбанк	2338/КИБ-РКЛ/22 29 транш	10 018 711,56		12.09.2023	16.08.2024	19,30
ПАО Совкомбанк	2338/КИБ-РКЛ/22 30 транш	3 150 000,00		28.09.2023	16.08.2024	19,30
ПАО Совкомбанк	2338/КИБ-РКЛ/22 31 транш	26 801 041,07		10.11.2023	16.08.2024	19,30
ПАО Совкомбанк	2338/КИБ-РКЛ/22 32 транш	56 290 691,73		13.11.2023	16.08.2024	19,30
ПАО Совкомбанк	2338/КИБ-РКЛ/22 33 транш	27 583 797,49		20.11.2023	16.08.2024	19,70

Сумма затрат по займам и кредитам, включенных в прочие расходы – 155 116 тыс. руб.; сумма затрат по займам и кредитам, включенных в стоимость инвестиционных активов (абз. 3, 4 п. 17 ПБУ 15/2008) - отсутствует.

Сумма включенных в стоимость инвестиционного актива процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), по заемным средствам, взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива (абз. 8 п. 17 ПБУ 15/2008) отсутствует.

На осуществление экологической деятельности заемные средства не привлекались, в связи с отсутствием такой деятельности.

3.11. Долгосрочная и краткосрочная кредиторская задолженность

Долгосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2023г. в сумме 26 709 тыс. руб. отражена в разделе «Долгосрочные обязательства» и состоит из задолженности по арендным обязательствам и лизингу:

Наименование контрагента и договора	Сумма, рублей	Дата погашения
Администрация Верхнемамонского муниципального р-на	3 017,77	
Договор аренды земельного участка №1 доп. от 12.01.2022	3 017,77	15.01.2025
БСО ООО	1 406 081,28	
Договор аренды недвижимого имущества от 10.03.2020 г.(2023-2026)	1 406 081,28	09.03.2026
Газпромбанк Автолизинг ООО	5 421 381,40	
Договор лизинга № ДЛ - 129051-23 от 16.01.2023	1 355 345,35	21.12.2025
Договор лизинга № ДЛ - 129052-23 от 16.01.2023	1 355 345,35	21.12.2025
Договор лизинга № ДЛ - 129054-23 от 16.01.2023	1 355 345,35	21.12.2025
Договор лизинга № ДЛ -129053-23 от 16.01.2023	1 355 345,35	21.12.2025
Гребенкин Анатолий Анатольевич	368 109,11	
Договор аренды нежилых помещений А ЭНЧ-Гребенкин	368 109,11	10.01.2026
Европлан ЛК ПАО	1 449 327,47	
Договор лизинга №2979703-ФЛ/ВРН-22 от 18.02.2022 Верный	56 736,05	25.02.2025
Договор лизинга №АА25213576 от 12.12.2022	1 392 591,42	28.01.2026
КАРКАДЕ ООО	13 498 000,92	
Договор лизинга №11552/2023 от 06.03.2023	418 509,81	06.02.2026
Договор лизинга №12402/2022 от 19.04.2022	64 993,33	19.03.2025
Договор лизинга №12625/2023 от 13.03.2023	400 544,17	13.02.2026
Договор лизинга №20320/2023 от 13.04.2023	662 398,98	13.03.2026
Договор лизинга №22820/2022 от 11.07.2022	190 397,61	11.06.2025
Договор лизинга №22821/2022 от 11.07.2022	190 419,69	11.06.2025
Договор лизинга №22822/2022 от 11.07.2022	191 650,26	11.06.2025
Договор лизинга №22823/2022 от 11.07.2022	191 672,59	11.06.2025
Договор лизинга №22825/2022 от 11.07.2022	191 672,59	11.06.2025
Договор лизинга №22826/2022 от 11.07.2022	191 650,26	11.06.2025
Договор лизинга №22827/2022 от 11.07.2022	191 650,26	11.06.2025
Договор лизинга №30045/2023 от 30.05.2023	592 667,63	01.05.2026
Договор лизинга №34023/2022 от 12.09.2022	321 638,43	12.10.2025
Договор лизинга №34024/2022 от 12.09.2022	321 638,43	12.10.2025
Договор лизинга №34025/2022 от 12.09.2022	321 638,43	12.10.2025
Договор лизинга №34026/2022 от 12.09.2022	321 638,43	12.10.2025
Договор лизинга №34027/2022 от 12.09.2022	321 638,43	12.10.2025
Договор лизинга №37988/2022 от 30.09.2022	323 794,08	01.09.2025
Договор лизинга №51349/2022 от 08.12.2022	763 282,64	11.11.2025
Договор лизинга №51350/2022 от 08.12.2022	763 282,64	11.11.2025
Договор лизинга №64602/2023 от 25.09.2023	756 798,13	25.08.2026
Договор лизинга №69766/2023 от 10.10.2023	682 835,76	10.09.2026
Договор лизинга №69767/2023 от 10.10.2023	682 835,76	10.09.2026
Договор лизинга №69768/2023 от 10.10.2023	682 835,76	10.09.2026
Договор лизинга №69770/2023 от 10.10.2023	682 835,76	10.09.2026
Договор лизинга №69771/2023 от 10.10.2023	682 835,76	10.09.2026
Договор лизинга №69772/2023 от 10.10.2023	682 835,76	10.09.2026
Договор лизинга №73118/2023 от 20.10.2023	676 619,06	20.09.2026
Договор лизинга №73119/2023 от 20.10.2023	1 030 790,48	20.09.2026
Карпачев Михаил Павлович	3 203 379,28	
ДОГОВОР АРЕНДЫ нежилых помещений(01.11.2023-31.10.2026)	3 203 379,28	10.09.2026
КНД ООО	991 597,10	
Договор аренды №71 от 01.04.2023г	991 597,10	05.03.2026

Федосов Игорь Николаевич	368 109,11	
Договор №А ЭНЧ-Федосов от 01.02.2023	368 109,11	10.01.2026
ИТОГО по строке 1450	26 709 003,44	

Долгосрочная кредиторская задолженность с истекшим сроком погашения отсутствует.

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2023г. в сумме 872 758 тыс. руб. отражена в разделе «Краткосрочные обязательства» и состоит из задолженности:

- перед поставщиками и подрядчиками в сумме 639 600 тыс. руб.;
- авансы, полученные от покупателей в сумме 193 791 тыс. руб. (кредитовое сальдо по счету 62 в размере 232 549 тыс. руб. за минусом НДС с авансов, учтенных на счете 76.АВ в размере 38 758 тыс. руб.);
- по налогам и взносам 12 175 тыс. руб.;
- по арендным обязательствам и лизингу 25 321 тыс. руб.;
- по расчетам с подотчетными лицами 631 тыс. руб.;
- по расчетам с прочими кредиторами 1 240 тыс. руб.

Расшифровка данной статьи представлена в таблице 5.3 Пояснений, а также в расшифровке кредиторской задолженности на 31.12.2023г., указанной в таблице:

1	Перед поставщиками и подрядчиками	639 600
а)	за технику и оборудование всего, в том числе:	50 147
	Aimo Kortteen Конераја Оу	1 818
	SHANDONG WEICHAI LOVOL INTERNATIONAL TRADING CO., LTD	11 648
	Zurn Harvesting GmbH Co.KG	5 952
	Toebbe Schwerlast Ost GmbH	5 753
	SANY Marine Heavy Industry Co.,LTD	9 828
	Ekotechnika AG	1 190
	ЭкоНива-Техника ООО	11 549
	Прочие поставщики транспортной логистики техники	2 409
б)	за запасные части всего, в том числе:	579 921
	ELEKTROMEK-BT LLC	341 917
	Lazika Import LLC	94 494
	Tractors and Farm Equipment Limited	3 805
	Naryn Corp LLC	102 229
	Боненкамп ООО	1 371
	ВАДЕРШТАД ООО	23 171
	МАКСИМУМ ТПК ООО	1 657
	РУСТОПГ ООО ТД	10 168
	Другие поставщики запасных частей	1 109
в)	за прочие товары, работы, услуги, в том числе	9 531
	БЛЕСК-КЛИНИНГ ООО, клиринговые услуги	127
	ДЕМЛИНК ООО, авиабилеты	1 210
	Ростелеком Воронеж ПАО, услуги связи	154
	Кантор ООО, канцтовары	204

	ИП Вакулина Н.И., транспортные услуги	212
	АТЛАНТИКАСЕРВИС УК ООО, обслуживание помещений	71
	ЦИФРОВАЯ ПОЛИГРАФИЯ ООО, рекламная продукция	247
	ЭкоНиваТехника-Холдинг ООО, услуги управления	6 624
	ЮКЭН ООО, сувенирная продукция	293
	Другие поставщики товаров, работ, услуг	389
2	Авансы, полученные от покупателей всего без НДС с авансов, в том числе за:	193 791
а)	поставку запасных частей	54 578
б)	поставку техники и оборудования	98 698
в)	сервисные и прочие услуги	40 515
3	По налогам и взносам всего, в том числе:	12 175
а)	НДС	638
б)	Земельный налог	1 159
в)	Транспортный налог	137
г)	Налог на имущество	3 869
д)	Прочие налоги и взносы	6 372
4	По арендным обязательствам и лизингу	25 321
а)	Администрация Верхнемамонского муниципального р-на, аренда земельного участка	68
б)	БСО ООО, аренда недвижимого имущества	1 045
в)	Европлан ЛК ПАО, по договорам лизинга	4 857
г)	КАРКАДЕ ООО, по договорам лизинга	12 368
д)	Карпачев Михаил Павлович, аренда помещений	1 366
е)	Кушнарев Владимир Петрович ИП, аренда помещений	587
ж)	РАЙФФАЙЗЕН-ЛИЗИНГ ООО, по договору лизинга	132
з)	Газпромбанк Автолизинг ООО, по договору лизинга	3 618
и)	Гребенкин Анатолий Анатольевич, аренда помещений	302
к)	КНД ООО, аренда помещений	672
л)	Федосов Игорь Николаевич, аренда помещений	302
м)	ТРЕСОРУКОВСКИЙ СЕЛЬСКИЙ ДОМ КУЛЬТУРЫ МУНИЦИПАЛЬНОЕ КАЗЕННОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ КУЛЬТУРЫ, аренда помещений	4
5	По расчетам с подотчетными лицами, в том числе:	631
а)	задолженность перед сотрудниками, не погашенная на 31.12.2023г.	631
6	По расчетам с прочими кредиторами, в том числе:	1 240
а)	по договорам страхования*	131
б)	авансы по договорам лизинга	1 109
	<i>* в том числе задолженность с истекшим сроком погашения</i>	<i>131</i>

Краткосрочная кредиторская задолженность с истекшим сроком погашения составляет 131 тыс. руб..

3.12. Доходы будущих периодов

По состоянию на 31.12.2023г. доходы будущих периодов отсутствуют.

3.13. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы по обычным видам деятельности представляют собой выручку в сумме 5 259 908 тыс. руб., в том числе по видам:

Номенклатурные группы	Сумма в тыс.руб.
AMS	93 732
ГАРАНТИЙНОЕ ВОЗМЕЩЕНИЕ	8 057
ГСМ	80 773
ЗАПАСНЫЕ ЧАСТИ	2 853 694
ПРОДАЖА ТЕХНИКИ всего, в том числе:	1 874 254
<i>поддержанная техника</i>	863 425
<i>сельскохозяйственная техника</i>	1 010 830
ПРОДАЖА ШИН	167 524
СЕРВИС	160 124
СОБСТВЕННОЕ ПРОИЗВОДСТВО всего, в том числе	5 376
<i>запчасти</i>	148
<i>комплектующие</i>	5 228
УСЛУГИ ПРОЧИЕ всего, в том числе:	16 374
<i>от сдачи в аренду имущества</i>	12 052
<i>комиссионные вознаграждения</i>	92
<i>оказание прочих услуг</i>	4 230
Итого	5 259 908

Расходы от осуществления основного вида деятельности составили 4 643 948 тыс. руб. и включают в себя себестоимость проданных товаров, коммерческие и управленческие расходы.

Из них:

- ✓ себестоимость продаж 3 841 406 тыс. руб., в том числе по видам деятельности и за минусом текущего резерва на обесценение всего, в том числе:

Номенклатурные группы	Сумма в тыс. руб.
-----------------------	-------------------

AMS (точное земледелие)	65 642
Бонусы поставщиков	-120
ГСМ	70 245
ЗАПАСНЫЕ ЧАСТИ	1 997 734
ПРОДАЖА ТЕХНИКИ всего, в том числе:	1 556 026
<i>поддержанная техника</i>	704 811
<i>сельскохозяйственная техника</i>	851 215
ПРОДАЖА ШИН	146 640
СОБСТВЕННОЕ ПРОИЗВОДСТВО всего, в том числе	5 239
<i>запчасти</i>	89
<i>комплектующие</i>	5 150
ИТОГО	3 841 406

✓ коммерческие расходы 413 714 тыс. руб. всего, в том числе:

Статья затрат	Сумма в тыс.рублей
PIR - программы для техники	300
Агентские вознаграждения	5 635
Амортизация ОС (автомобилей)	1 610
Амортизация ОС (зданий и сооружений)	2 526
Амортизация ОС (кроме зданий, сооружений, автомобилей)	9 537
Амортизация ППА (автотранспорт)	14 886
Амортизация ППА (недвижимость)	5 000
Амортизация ППА (оборудование)	17
Аренда а\м у 3-х лиц	1 235
Аренда помещений, складов, площадок, земельных участков	244
Аренда прочих ОС, в том числе офисного оборудования	14
Выставки и ярмарки	4 489
Гарантийные запасные части	6 194
ГСМ	25 451

Добровольное медицинское страхование	3 375
Добровольное страхование грузов	0
Добровольное страхование залогов	419
Доставка покупателям	11 781
Изготовление рекламных брошюр и каталогов	355
Информационные и консультационные услуги	405
Канцелярские товары, хоз.инвентарь и прочие хозяйственно-бытовые расходы	399
КАСКО	2 360
Командировочные расходы по норме	4 828
Командировочные расходы сверх норматива (для НДФЛ и страховых взносов)	299
Коммунальные расходы	140
Компенсация за разъездной характер работы	19 342
Компьютерная техника, оргтехника, офисная мебель и оборудование (неамортизируемое им-во до 40000руб)	308
Лицензии на программное обеспечение	67
Логистика на выставки/ярмарки/демо-показы	6 320
Материалы для работ по сервисному обслуживанию	5 301
Обслуживание и ремонт оборудования для сервиса	85
Обслуживание и ремонт офисной техники, оргтехники, оборудования	185
Обучение персонала прочее	901
Оклад и премия постоянная (ежемесячно)	79 182
ОСАГО	884
Печатная и сувенирная продукция	5 976
Почта, курьерские услуги	14
Предпродажная подготовка	1 258
Представительские расходы	6 079
Премии квартальные и индивидуальные	68 663
Прочие виды рекламы	300
Расходы на изготовление визитных карточек	24
Расходы на обслуживание делегаций (кроме представительских)	6 694

Расходы на обслуживание помещений, складов и площадок	319
Расходы на разработку, внедрение и обслуживание программного обеспечения	407
Расходы, связанные с охраной труда и техникой безопасности	1 301
Резерв на отпуск	19 824
Ремонт автотранспорта (ОС)	7 514
Ремонт арендованных помещений	43
Световая и наружная реклама	1 880
Сертификация	6
СМИ	1 534
Сотовая связь	836
Социальные налоги	43 777
Специнструмент прочий	6 832
Спецодежда	3 252
Таможенный брокер	396
Техническое обслуживание автотранспорта (в т.ч. мойка и парковка)	11 740
Товарный знак (неисключительные права)	10
Услуги сервисных партнеров (кроме гарантийных)	8 228
Услуги сервисных партнеров (по гарантиям)	350
Хранение и обработка грузов	2 383
ИТОГО	413 714

✓ управленческие расходы 388 828 тыс. руб. всего, в том числе:

Статья затрат	Сумма в тыс.рублей
Агентские вознаграждения	146
Амортизация ОС (автомобилей)	383
Амортизация ОС (зданий и сооружений)	24 199
Амортизация ОС (кроме зданий, сооружений, автомобилей)	4 889
Амортизация ППА (автотранспорт)	1 194
Амортизация ППА (недвижимость)	130
Амортизация ППА (оборудование)	21
Аренда а\м у физ. лиц	3
Аудиторские услуги	347
Водный налог	14
Геодезическое сопровождение	45

ГСМ	1 620
Добровольное медицинское страхование	501
Добровольное страхование грузов	1
Добровольное страхование залогов	206
Доставка сотрудников	1 230
Интернет	1 632
Информационные и консультационные услуги	422
Канцелярские товары, хоз.инвентарь и прочие хозяйственно-бытовые расходы	1 841
КАСКО	776
Командировочные расходы по норме	796
Командировочные расходы сверх норматива (для НДФЛ и страховых взносов)	32
Коммунальные расходы	6 171
Компенсация за разъездной характер работы	193
Компьютерная техника, оргтехника, офисная мебель и оборудование (неамортизируемое им-во до 40000руб)	2 196
Лицензии на программное обеспечение	2 556
Налог на землю	-30
Обслуживание и ремонт офисной техники, оргтехники, оборудования	492
Обучение персонала прочее	274
Оклад и премия постоянная (ежемесячно)	14 637
ОСАГО	153
Печатная и сувенирная продукция	4
Почта, курьерские услуги	227
Права на использование программ для ЭВМ	418
Премии квартальные и индивидуальные	14 058
Расходы на обслуживание помещений, складов и площадок	4 301
Расходы на охрану помещений, складов и площадок	5 709
Расходы на питьевую воду	166
Расходы на управление	280 876
Расходы, связанные с охраной труда и техникой безопасности	439
Резерв на отпуск	3 264
Ремонт автотранспорта (ОС)	1 296
Ремонт арендованных помещений	90
Ремонт собственных помещений	152
Сотовая связь	96
Социальные налоги	6 957
Специнструмент прочий	22
Спецодежда	35
Стационарная связь	257
Техническое обслуживание автотранспорта (в т.ч. мойка и парковка)	2 490
Транспортный налог	527
Услуги по оценке имущества, не связанные с кредитованием	139

Услуги по оценке имущества, связанные с кредитованием	100
Юридические и нотариальные услуги, не связанные с кредитованием	116
Юридические и нотариальные услуги, связанные с кредитованием	22
ИТОГО	388 828

Прибыль от осуществления обычных видов деятельности составила 615 960 тыс. руб. и отражена по строке 2200 «Прибыль (убыток) от продаж» Отчета о финансовых результатах

3.14. Прочие доходы и расходы

А) Проценты к получению за 2023 год составляют 65 244 тыс. руб. и включают в себя:

Статья прочих доходов и расходов	Сумма в тыс. рублей
Проценты к получению (уплате) прочие	526
Проценты по займам	64 718
Итого	65 244

Б) Проценты к оплате за 2023 год составляют 155 116 тыс. руб. и включают в себя:

Статья прочих доходов и расходов	Сумма в тыс. рублей
Комиссии по гарантиям	723
Комиссии по кредитам на пополнение оборотных средств	3 501
Процентные расходы	5 558
Процентные расходы по аренде недвижимости	1 172
Проценты по кредитам на пополнение оборотных средств	144 162
Итого	115 116

Прочие доходы, отраженные по строке 2340 Отчета о финансовых результатах, составили 55 265 тыс. руб. и включают в себя:

Прочие доходы	Сумма в тыс. рублей
Восстановление резервов	169
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	621
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	99
Излишки ТМЦ	15 990

Корректировка реализации прошлых периодов (в том числе возвраты)	742
Кредит-ноты поставщиков	6
Маркетинговые премии поставщиков	4 543
Оценочные обязательства по оплате труда	4 958
Прочие внереализационные доходы (расходы)	19
Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров	4
Страховое возмещение (полученное)	1 460
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	35
Изменение стоимости предметов аренды	285
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)	26 334
Итого	55 265

Прочие расходы, отраженные по строке 2350 Отчета о финансовых результатах, составили 102 874 тыс. руб. и включают в себя:

Прочие расходы	Сумма в тыс. рублей
Амортизация ОС непроизводственного назначения	236
Аренда спортивных залов и бассейнов (вкл. абонементы на посещение)	248
Благотворительность	200
Госпошлины	305
ДМС уволенных сотрудников и членов семей	646
Командировочные расходы (прочие), в том числе штрафы за возврат/отмену билетов и проживания	290
Комиссии за рассрочку платежа поставщикам	384
Комиссии по договорам лизинга	131
Корректировка реализации прошлых периодов (в том числе возвраты)	1 060
Материальная помощь	1 512
Налог на имущество	9 250

Налоговые санкции (пени и штрафы)	31
НДС невозмещаемый	63
НДС при передаче сувенирной и рекламной продукции	1 434
Подарки сотрудникам	876
Представительские расходы (прочие, не учитываемые в НУ)	274
Прочие внереализационные доходы (расходы)	1
Прочие доходы (расходы), не учитываемые в НУ	112
Расходы на автотранспорт (непроизводственного характера)	3
Расходы на интерьер офиса (украшение, цветы, картины и пр.)	41
Расходы на мероприятия	3 054
Расходы на лекарства и аптечки	22
Изменение стоимости предметов аренды	369
Курсовые разницы	61 294
Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров	5
Расходы по уплате страховых взносов	235
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	482
Резервы по сомнительным долгам	403
Списание выделенного НДС на прочие расходы	2 842
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности, не учитываемой в НУ	

Списание недостач	11 617
Списание ТМЦ (в том числе расходы на утилизацию)	1 400
Списание ТМЦ (в том числе расходы на утилизацию), не учитываемые в НУ	4
Услуги банков	3 924
Услуги такси и аренды автомобилей (непроизводственного характера)	5
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)	121
Итого	102 874

3.15. Учет налога на прибыль

По итогам 2023 года Организация получила бухгалтерскую прибыль в размере 478 479 тыс. руб. и соответственно, начислен условный расход по налогу на прибыль Д 99.02 К 68.04.2 в сумме 101.554 тыс. руб. (приведен сальдированный показатель между условным расходом 107 356 тыс. руб. и условным доходом 5 802 тыс. руб.) (п.25 ПБУ 18/02).

Общая свернутая сумма не принимаемых для целей налогообложения расходов составила 29 290 тыс. руб., сумма начисленного ПНР по данным Организации составила 5 858 тыс. руб. (оборот счета 99.02.3).

Постоянные и временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль (п. 25 ПБУ 18/02):

Изменения по счету 09 «Отложенные налоговые активы» за 2023 год составили: 13 322 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы	Оборот за 2022 год, тыс. руб.		Оборот за 2023 год, тыс. руб.	
	возникло	погашено	возникло	погашено
Товары (Оценочные обязательства)	11 176	7 641	13 320	6 811
Доходные вложения в материальные ценности			224	
Курсовые разницы по расчетам в валюте			1 947	
Материалы			9	
Амортизируемое имущество (ОС)	298	269	87	289
Арендные обязательства	4 729	3 037	8 585	3 750

Изменения по счету 77 «Отложенные налоговые обязательства» за 2023 год составили: 7.810 тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства	Оборот за 2022 год, тыс. руб.		Оборот за 2023 год, тыс. руб.	
	возникло	погашено	возникло	погашено
Амортизируемое имущество (ОС)	4 417	6 458	8 496	4 786
Арендные обязательства	82	456	687	88
Готовая продукция			707	
Доходные вложения в материальные			466	

ценности				
Проценты по обязательствам	516	744	1 321	689
Курсовые разницы		255	1 940	244

Сальдировано сумма отложенного налога на прибыль составила 5 512 тыс. руб., указана по строке 2412 Отчета о финансовых результатах и представляет собой сальдо оборотов по счетам 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства».

Основные изменения отложенных налоговых активов связаны с формированием оценочного обязательства на обесценение запасов, а также разницей в бухгалтерском и налоговом учете операций отражения арендных обязательств и лизинга.

Основные изменения отложенных налоговых обязательств связаны с разницей в бухгалтерском и налоговом учете операций отражения арендных обязательств и лизинга, а также курсовых разниц.

3.16. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли

Сведения о начисленных учредителям или акционерам дивидендах, а также данные о фондах специального назначения в 2023 году за предшествующий период отсутствуют.

Сведения о начисленных учредителям или акционерам дивидендах, а также данные о фондах специального назначения за 2023 год произошедших после 31.12.2022г. отсутствуют.

3.17. Информация об операциях с бенефициарным владельцем

В отчетном периоде организация не проводила операции с бенефициарным владельцем.

Информация о бенефициарном владельце:

Дюрр Штефан Маттиас, ИНН 361403805535, генеральный директор ООО «ЭкоНиваТехника-Холдинг».

3.18. Информация о связанных сторонах

По состоянию на 31.12.2023г. дебиторская задолженность связанных сторон перед Организацией составляет всего 2 003 553 тыс. руб., в том числе:

- по группе Экотехника Холдинг ГмбХ (Ekotechnika Holding GmbH) дебиторская задолженность 1 214 964 тыс. руб.;
- по группе Экозем-Аграр АГ (Ekosem-Agrar AG) дебиторская задолженность 788.459 тыс. руб.
- по ООО ЭКОТЕХНИКА ФИНАНС дебиторская задолженность 130 тыс. руб.
- по ООО ЭКОТЕХНИКА ХОЛДИНГ дебиторская задолженность отсутствует.

За 2023 год основными хозяйственными операциями со связанными сторонами были следующие. В данном разделе суммы указаны с НДС.

Сделки со связанными сторонами производятся в безналичной форме.

А) По группе Экотехника Холдинг ГмбХ (Ekotechnika Holding GmbH):

Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры						

Ekotechnika AG		908	307 949	214 831	93 400	1 190
CONTRACT NO. ETE-ENCH 1-22 от 25.10.2022		908	104	386		1 190
CONTRACT No. ETE-ENCH 1-23_08.12.2022			226 225	133 381	92 844	
ETE-ENCH 1-18 от 01.03.18 Запчасти			81 064	81 064		
Недоставка к CONTRACT No. ETE-ENCH 1-23 от 08.12.2022			556		556	
ЭкоНива-Калининград ООО			23 969	2 418	21 551	
ДОГОВОР № ЗЧ ЭНК-ЭНЧ 1-23 от 01.06.2023г.			209	209		
Договор №ЭНЧ-ЭНК 1-23 от 01.01.2023г			13 736	2 209	11 527	
П ЭНЧ-ЭНК 32-03-23 от 23.03.2023 Приложение №1 от 23.03.2023			5 966		5 966	
П ЭНЧ-ЭНК 32-03-23 от 23.03.2023г. Приложение №2 от 06.09.2023			4 058		4 058	
ЭкоНива-Техника ООО	464 194		3 834 520	4 190 798	119 466	11 549
№ Т ЭНЧ – Склад № 182 от 05.12..2022 г. к Договору № ЭНТ-ЭНЧ 2/8/10 от 02.08.10 г.			21 913	21 913		
№ Т ЭНЧ – Склад № 188 от 19.12.2022 г. к Договору № ЭНТ-ЭНЧ 2/8/10 от 02.08.10 г.			19 230	19 230		
№ Т ЭНЧ – Склад № 190 от 21.12..2022 г. к Договору № ЭНТ-ЭНЧ 2/8/10 от 02.08.10 г.			30 478	30 478		
№ Т ЭНЧ – Склад № 192 от 16.01.2023 г. к Договору № ЭНТ-ЭНЧ 2/8/10 от 02.08.10 г.			11 983	11 983		
№ Т ЭНЧ – Склад № 193 от 16.01.2023 г. к Договору № ЭНТ-ЭНЧ 2/8/10 от 02.08.10 г.			16 019	16 019		
№ Т ЭНЧ – Склад № 194 от 17.01.2023 г. к Договору № ЭНТ-ЭНЧ 2/8/10 от 02.08.10 г.			77 690	77 690		
№ Т ЭНЧ – Склад № 195 от 18.01.2023 г. к Договору № ЭНТ-ЭНЧ 2/8/10 от 02.08.10 г.			39 446	39 446		
№ Т ЭНЧ – Склад № 196 от 23.01.2023 г. к Договору № ЭНТ-ЭНЧ 2/8/10 от 02.08.10 г.			15 092	15 092		
№ Т ЭНЧ – Склад № 197 от 24.01.2023 г. к Договору № ЭНТ-ЭНЧ 2/8/10 от 02.08.10 г.			25 631	25 631		
№ Т ЭНЧ – Склад № 198 от 24.01.2023 г. к Договору № ЭНТ-ЭНЧ 2/8/10 от 02.08.10 г.			33 463	33 463		
№ Т ЭНЧ – Склад № 200 от 21.02.2023 г. к Договору № ЭНТ-ЭНЧ 2/8/10 от 02.08.10 г.			20 012	20 012		
№ Т ЭНЧ – Склад № 201 от 20.02.2023 г. к Договору № ЭНТ-ЭНЧ 2/8/10 от 02.08.10 г.			127 682	127 682		

№ Т ЭНЧ – Склад № 203 от 01.03.2023 г. к Договору № ЭНТ-ЭНЧ 2/8/10 от 02.08.10 г.			79 976	79 976		
№ Т ЭНЧ – Склад № 204 от 10.03.2023 г. к Договору № ЭНТ-ЭНЧ 2/8/10 от 02.08.10 г.			6 894	6 894		
№ Т ЭНЧ – Склад № 205 от 14.03.2023 г. к Договору № ЭНТ-ЭНЧ 2/8/10 от 02.08.10 г.			6 894	6 894		
№ Т ЭНЧ – Склад № 206 от 15.03.2023 г. к Договору № ЭНТ-ЭНЧ 2/8/10 от 02.08.10 г.			26 000	26 000		
№ Т ЭНЧ – Склад № 207 от 16.03.2023 г. к Договору № ЭНТ-ЭНЧ 2/8/10 от 02.08.10 г.			14 608	14 608		
№ Т ЭНЧ – Склад № 208 от 20.03.2023 г. к Договору № ЭНТ-ЭНЧ 2/8/10 от 02.08.10 г.			6 704	6 704		
№ Т ЭНЧ – Склад № 209 от 20.03.2023 г. к Договору № ЭНТ-ЭНЧ 2/8/10 от 02.08.10 г.			191	191		
№ Т ЭНЧ – Склад № 210 от 28.03.2023 г. к Договору № ЭНТ-ЭНЧ 2/8/10 от 02.08.10 г.			13 593	13 593		
№ Т ЭНЧ – Склад № 211 от 29.03.2023 г. к Договору № ЭНТ-ЭНЧ 2/8/10 от 02.08.10 г.			7 309	7 309		
№ Т ЭНЧ – Склад № 212 от 03.04.2023 г. к Договору № ЭНТ-ЭНЧ 2/8/10 от 02.08.10 г.			4 803	4 803		
№ Т ЭНЧ – Склад № 214 от 17.04.2023 г. к Договору № ЭНТ-ЭНЧ 2/8/10 от 02.08.10 г.			253	253		
№ Т ЭНЧ – Склад № 215 от 17.04.2023 г. к Договору № ЭНТ-ЭНЧ 2/8/10 от 02.08.10 г.			1 237	1 237		
№ Т ЭНЧ – Склад № 217 от 24.04.2023 г. к Договору № ЭНТ-ЭНЧ 2/8/10 от 02.08.10 г.			19 221	19 221		
№ Т ЭНЧ – Склад № 218 от 28.04.2023 г. к Договору № ЭНТ-ЭНЧ 2/8/10 от 02.08.10 г.			615	615		
№ Т ЭНЧ – Склад № 219 от 15.05.2023 г. к Договору № ЭНТ-ЭНЧ 2/8/10 от 02.08.10 г.			8 097	8 097		
№ Т ЭНЧ – Склад № 220 от 16.05.2023 г. к Договору № ЭНТ-ЭНЧ 2/8/10 от 02.08.10 г.			1 267	1 267		
№ Т ЭНЧ – Склад № 221 от 16.05.2023 г. к Договору № ЭНТ-ЭНЧ 2/8/10 от 02.08.10 г.			16 085	16 085		
№ Т ЭНЧ – Склад № 223 от 01.06.2023 г. к Договору № ЭНТ-ЭНЧ 2/8/10 от 02.08.10 г.			13 027	13 027		
№ Т ЭНЧ – Склад № 224 от 05.06.2023 г. к Договору № ЭНТ-ЭНЧ 2/8/10 от 02.08.10 г.			6 081	6 081		

№ Т ЭНЧ – Склад № 225 от 07.06.2023 г. к Договору № ЭНТ-ЭНЧ 2/8/10 от 02.08.10 г.			2 686	2 686		
№ Т ЭНЧ – Склад № 226 от 08.06.2023 г. к Договору № ЭНТ-ЭНЧ 2/8/10 от 02.08.10 г.			7 335	7 335		
№ Т ЭНЧ – Склад № 227 от 21.06.2023 г. к Договору № ЭНТ-ЭНЧ 2/8/10 от 02.08.10 г.			19 060	19 060		
№ Т ЭНЧ – Склад № 228 от 29.06.2023 г. к Договору № ЭНТ-ЭНЧ 2/8/10 от 02.08.10 г.			7 492	7 492		
№ Т ЭНЧ – Склад № 229 от 06.07.2023 г. к Договору № ЭНТ-ЭНЧ 2/8/10 от 02.08.10 г.			33 148	33 148		
№ Т ЭНЧ – Склад № 230 от 10.07.2023 г. к Договору № ЭНТ-ЭНЧ 2/8/10 от 02.08.10 г.			5 291	5 291		
№ Т ЭНЧ – Склад № 231 от 13.07.2023 г. к Договору № ЭНТ-ЭНЧ 2/8/10 от 02.08.10 г.			10 453	10 453		
№ Т ЭНЧ – Склад № 233 от 19.07.2023 г. к Договору № ЭНТ-ЭНЧ 2/8/10 от 02.08.10 г.			15 580	15 580		
№ Т ЭНЧ – Склад № 234 от 21.07.2023 г. к Договору № ЭНТ-ЭНЧ 2/8/10 от 02.08.10 г.			11 662	11 662		
№ Т ЭНЧ – Склад № 236 от 24.07.2023 г. к Договору № ЭНТ-ЭНЧ 2/8/10 от 02.08.10 г.			2 395	2 395		
№ Т ЭНЧ – Склад № 237 от 24.07.2023 г. к Договору № ЭНТ-ЭНЧ 2/8/10 от 02.08.10 г.			14 417	14 417		
№ Т ЭНЧ – Склад № 238 от 28.07.2023 г. к Договору № ЭНТ-ЭНЧ 2/8/10 от 02.08.10 г.			6 152	6 152		
№ Т ЭНЧ – Склад № 239 от 31.07.2023 г. к Договору № ЭНТ-ЭНЧ 2/8/10 от 02.08.10 г.			6 378	6 378		
№ Т ЭНЧ – Склад № 240 от 08.08.2023 г. к Договору № ЭНТ-ЭНЧ 2/8/10 от 02.08.10 г.			3 607	3 607		
№ Т ЭНЧ-Склад № 241 от 14.08.2023 г. к Договору № ЭНТ-ЭНЧ 2/8/10 от 02.08.10 г.			5 855	5 855		
№ Т ЭНЧ-Склад № 242 от 14.08.2023 г. к Договору № ЭНТ-ЭНЧ 2/8/10 от 02.08.10 г.			6 190	6 190		
№ Т ЭНЧ-Склад № 243 от 14.08.2023 г. к Договору № ЭНТ-ЭНЧ 2/8/10 от 02.08.10 г.			14 321	14 321		
№ Т ЭНЧ-Склад № 244 от 18.08.2023 г. к Договору № ЭНТ-ЭНЧ 2/8/10 от 02.08.10 г.			4 983	4 983		
№ Т ЭНЧ-Склад № 255 от 13.12.2023 г. к Договору № ЭНТ-ЭНЧ 2/8/10 от 02.08.10 г.			35 282	38 527		3 245

№ Т ЭНЧ-Склад № 257 от 28.12.2023 г. к Договору № ЭНТ-ЭНЧ 2/8/10 от 02.08.10 г.			8 305		8 305
Т ЭНЧ-ЭНТ 1-11 от 01.09.2011г. Приложение № 234 от 30.12.2022			14 438	14 438	
Договор № ЭНТ-ЭНЧ 1-22 от 23.12.2022			219	219	
Договор № ENCH - ENT 01-20 от 30.04.2020г.			467 545	467 545	
Договор № ENT-ENCH 01-20 от 30.04.2020г. запчасти	18 275		1 197 106	1 095 915	119 466
Договор № А ЭНТ-ЭНЧ 1-17 от 01.10.2017 г			72	72	
Договор № А ЭНЧ-ЭНТ 1-19 от 01.01.2019			762	762	
Договор № 3М ЭНЧ-ЭНТ 21-09-19 от 10.09.2019 (12,5%)	430 931		503 781	934 712	
Договор перевода долга ЭНТ-ЭНС-ЭНЧ от 31.08.2023			378 742	378 742	
Приложение № Т ЭНЧ – Склад № 216 от «18» апреля 2023 г. к Договору № ЭНТ-ЭНЧ 2/8/10 от 02.08.10 г.			3 613	3 613	
Приложение № Т ЭНЧ – Склад № 247 от «25» сентября 2023 г. к Договору № ЭНТ-ЭНЧ 2/8/10 от «02» августа 2010 г.			5 414	5 414	
Приложение № Т ЭНЧ – Склад № 250 от «20» октября 2023 г. к Договору № ЭНТ-ЭНЧ 2/8/10 от «02» августа 2010 г.			9 799	9 799	
Приложение № Т ЭНЧ – Склад № 252 от «02» ноября 2023 г. к Договору № ЭНТ-ЭНЧ 2/8/10 от «02» августа 2010 г.			843	843	
Приложение № Т ЭНЧ – Склад № 256 от «20» декабря 2023 г. к Договору № ЭНТ-ЭНЧ 2/8/10 от «02» августа 2010 г.			1 419	1 419	
Т ЭНЧ – Склад № 246 к договору № ЭНТ-ЭНЧ 2/8/10 от 02.08.10 г.			152 857	152 857	
Т ЭНЧ – Склад № 249 к договору № ЭНТ-ЭНЧ 2/8/10 от 02.08.10 г.			7 857	7 857	
Т ЭНЧ – Склад № 199 от 09.02..2023 г. к Договору № ЭНТ-ЭНЧ 2/8/10 от 02.08.10 г.			23 577	23 577	
Т ЭНЧ – Склад № 222 от 22.02.2023 г. к Договору № ЭНТ-ЭНЧ 2/8/10 от 02.08.10 г.			9 627	9 627	
Т ЭНЧ – Склад № 232 от 17.07..2023 г. к Договору № ЭНТ-ЭНЧ 2/8/10 от 02.08.10 г.			14 357	14 357	
Т ЭНЧ – Склад № 245 от 4.09..2023 г. к Договору № ЭНТ-ЭНЧ 2/8/10 от 02.08.10 г.			2 390	2 390	
Т ЭНЧ – Склад № 251 от 10.10..2023 г. к Договору № ЭНТ-ЭНЧ 2/8/10 от 02.08.10 г.			22 086	22 086	

Т ЭНЧ – Склад № 254 от 27.11..2023 г. к Договору № ЭНТ-ЭНЧ 2/8/10 от 02.08.10 г.			6 050	6 050		
Т ЭНЧ-ЭНТ 1-11 от 01.09.2011 г. Приложение № 240 от 03.04.2023			2 884	2 884		
Т ЭНЧ-ЭНТ 1-11 от 01.09.2011 г. Приложение № 244 от 21.04.2023			7 005	7 005		
Т ЭНЧ-ЭНТ 1-11 от 01.09.2011 г. Приложение №229 от 08.07.2022			150	150		
Т ЭНЧ-ЭНТ 1-11 от 01.09.2011 г. Приложение №237 от 01.03.2023			2 431	2 431		
Т ЭНЧ-ЭНТ 1-11 от 01.09.2011 Приложение № 238 от 15.03.2023			7 267	7 267		
Т ЭНЧ-ЭНТ 1-11 от 01.09.2011 Приложение № 242 от 03.04.2023			1 207	1 207		
Т ЭНЧ-ЭНТ 1-11 от 01.09.2011 Приложение №239 от 17.03.2023			1 221	1 221		
Т ЭНЧ-ЭНТ 1-11 от 01.09.2011 Приложение №241 от 06.04.2023			9 428	9 428		
Т ЭНЧ-ЭНТ 1-11 от 01.09.2011 Приложение №245 от 12.05.2023			150	150		
Т ЭНЧ-ЭНТ 1-11 от 01.09.2011 Приложение №247 от 28.06.2023			5 513	5 513		
Т ЭНЧ-ЭНТ 1-11 от 01.09.2011 Приложение №248 от 06.07.2023			10 009	10 009		
Т ЭНЧ-ЭНТ 1-11 от 01.09.2011 Приложение №249 от 07.08.2023			13 027	13 027		
Т ЭНЧ-ЭНТ 1-11 от 01.09.2011 Приложение №250 от 25.09.2023			276	276		
Т ЭНЧ-ЭНТ 1-11 от 01.09.2011 Приложение №251 от 06.10.2023			2 071	2 071		
Т ЭНЧ-ЭНТ 1-11 от 01.09.2011 Приложение №252 от 06.10.2023			13 164	13 164		
Т ЭНЧ-ЭНТ 1-11 от 01.09.2011 Приложение №253 от 13.10.2023			2 404	2 404		
Т ЭНЧ-ЭНТ 1-11 от 01.09.2011 Приложение №254 от 13.10.2023			7 010	7 010		
Т ЭНЧ-ЭНТ 1-11 от 01.09.2011 Приложение №255 от 16.10.2023			651	651		
Т ЭНЧ-ЭНТ 1-11 от 01.09.2011 Приложение №256 от 18.10.2023			3 741	3 741		
Т ЭНЧ-ЭНТ 1-11 от 01.09.2011 Приложение №257 от 30.10.2023			3 056	3 056		
Т ЭНЧ-ЭНТ 1-11 от 01.09.2011 Приложение №258 от 30.10.2023			10 977	10 977		
Т ЭНЧ-ЭНТ 1-11 от 01.09.2011 Приложение №259 от 03.11.2023			11 304	11 304		
Т ЭНЧ-ЭНТ 1-11 от 01.09.2011 Приложение №260 от 03.11.2023			9 942	9 942		
Т ЭНЧ-ЭНТ 1-11 от 01.09.2011 Приложение №262 от 27.11.2023			1 762	1 762		
Т ЭНЧ-ЭНТ 1-11 от 01.09.2011г. Приложение № 233 от 30.12.2022			1 516	1 516		
Т ЭНЧ-ЭНТ 1-11 от 1 сентября 2011 Приложение №235 от 29.12.2022	4 631			4 631		
Т ЭНЧ-ЭНТ 1-11 от 1 сентября 2011 Приложение №236 от 29.12.2022	10 357		17	10 374		

ЭкоНиваСибирь ООО	4 761		1 412 113	916 209	500 666	
приложение № 76 от 05.04.2023 к Договору №ЭНС-ЭНЧ 1-12 от 23.03.12			1 649	1 649		
Договор № А ЭНЧ-ЭНС 57-07-20 от 01.07.2020			585	585		
Договор №ENCH - ENS 1-20 от 30.04.2020г.	4 761		235 277	173 200	66 838	
Договор №ENS - ENCH 1-20 от 30.04.2020г.			256 124	246 807	9 317	
Договор №А ЭНЧ-ЭНС 01-03-18 от 01.03.2018г.			86	86		
Договор №ЭНС-ЭНЧ 1-12 от 23.03.12, пр. 75 от 20.03.2023			195	195		
Договор займа №3М ЭНЧ-ЭНС 1-23 от 20.11.2023 (18%)			411 109		411 109	
Договор перевода долга ЭНТ-ЭНС-ЭНЧ от 31.08.2023			378 742	378 742		
П ЭНЧ-ЭНС 5-10-11 от 10.10.2011 Приложение № 76 от 13.04.2023			3 976	3 976		
П ЭНЧ-ЭНС 5-10-11 от 10.10.2011 Приложение № 77 от 28.04.2023			206	206		
П ЭНЧ-ЭНС 5-10-11 от 10.10.2011 г. Приложение №81 от 25.09.2023			1 280		1 280	
П ЭНЧ-ЭНС 5-10-11 от 10.10.2011 Прилоежение №80 от 12.0.2023			4 638		4 638	
П ЭНЧ-ЭНС 5-10-11 от 10.10.2011 Приложение №75 от 01.03.2023			3 646	3 646		
П ЭНЧ-ЭНС 5-10-11 от 10.10.2011 Приложение №78 от 12.05.2023			111	111		
П ЭНЧ-ЭНС 5-10-11 от 10.10.2011 Приложение №79 от 15.08.2023			8 984	1 500	7 484	
Приложение № 73 от 15.11.22 г. к Дог. № ЭНС-ЭНЧ 1-12 от 23.03.12 г.			17 948	17 948		
Приложение № 77 от 05.04.2023 к Договору № ЭНС-ЭНЧ 1-12 от 23.03.2012 г.,			1 553	1 553		
Приложение № 78 от 13.04.2023 к Договору № ЭНС-ЭНЧ 1-12 от 23.03.2012 г.,			554	554		
Приложение № 79 от 28.04.2023 к Договору № ЭНС-ЭНЧ 1-12 от 23.03.2012 г.,			5 144	5 144		
Приложение № 80 от 16.05.23 г. к Дог. № ЭНС-ЭНЧ 1-12 от 23.03.12 г.			4 696	4 696		
Приложение № 82 к Договору № ЭНС-ЭНЧ 1–12 г. Новосибирск			421	421		
Приложение № 83 от 18.07.23 г. к Дог. № ЭНС-ЭНЧ 1-12 от 23.03.12 г.			23 987	23 987		
Приложение № 84 от 27.07.2023 к Договору № ЭНС-ЭНЧ 1-12 от 23.03.2012 г.,			984	984		

Приложение № 88 к Договору № ЭНС-ЭНЧ 1–12 г. Новосибирск			4 434	4 434		
Приложение № 89 от 17.11.23 г. к Дог. № ЭНС-ЭНЧ 1-12 от 23.03.12 г.			22 593	22 593		
Приложение № 90 к Договору № ЭНС-ЭНЧ 1–12 г. Новосибирск			9 976	9 976		
Приложение № 91 от 05.12.23 г. к Дог. № ЭНС-ЭНЧ 1-12 от 23.03.12 г.			2 793	2 793		
Приложение №85 от15.08.23 г. к Дог. № ЭНС-ЭНЧ 1-12 от 23.03.12 г.			5 674	5 674		
Приложение №86 от 31.08.23 г. к Дог. № ЭНС-ЭНЧ 1-12 от 23.03.12 г.			4 748	4 748		
ЭкоНиваТехника-Холдинг ООО	75 978		929 409	532 130	479 881	6 624
ENCh-ENTH от 11.01.2009			160	160		
Договор №ENTH-ENCh 1-14 от 02.06.14			20	20		
Договор №ENTH-ENCh 1-16 от 01.09.2016 Консультант+			210	210		
Договор №ENTH-ENCh 1-17 от 06.06.2017 агентский			23	23		
Договор №ENTH-ENCh 20/12/17 от 20.12.2017 поручения (право на ПО)			3 113	3 113		
Договор №ENTH-ENCh от 11.01.2009 поручения			1 789	1 789		
Договор №ENTH-ENT-ENCh-ENS 27-08-18 от 27.08.2018 Гротем поручения			181	181		
Договор №А ЭНЧ-ЭНТХ 01-02-19 от 05.02.19 аренда офиса			3 260	3 260		
Договор №б/н от 24.01.13 ЕИО	9 838		493 364	509 826		6 624
Договор №ЭНТХ-ЭНЧ 02-02-21 от 02.02.2021 г.			333	333		
Договор №ЭНТХ-ЭНЧ 03-02-22 от 01.02.2022 сублизинга			1 482	1 482		
Договор №ЭНЧ-ЭНТХ 1-23 от 23.03.2023г.			6	6		
Договор перевода долга ЭНЧ-ЭНС-ЭНТХ от 28.09.2023			378 345	440	377 905	
ЗМ ЭНЧ-ЭНТХ 51-06-20 от 26.06.2020 (18%)	66 140		47 124	11 289	101 975	
Итого	544 933	908	6 507 961	5 856 386	1 214 964	19 364

Б) По группе Экосем-Аграр АГ (Ekosem-Agrar AG):

Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Защитное ООО	6 501		45 240	30 197	21 543	
Договор купли-продажи запчастей №ЗЧ ЭНЧ-Защ 1-10 от 20.09.10 запчасти	6 336		44 520	29 313	21 543	

Договор на оказание сервисных услуг №СО ЭНЧ – Защитное ООО 46-8113-20 от 09.01.2020г.	164			164		
Договор купли-продажи с/х техники П ЭНЧ-Защитное 10-07-22 от 16.09.2022			720	720		
ЗАЩИТНОЕ-ЮГ ООО	78 820		56 419	41 142	94 097	
Договор купли-продажи запчастей № ЗЧ ЭНЧ – Защитное-Юг ООО 46-8113-19 от 03.04.2019г.	78 092		55 840	39 837	94 095	
Договор на оказание сервисных услуг №СО ЭНЧ - Защитное-Юг ООО 46-8113-20 от 30.04.2020г.	727		579	1 306		
Договор купли-продажи запасных частей ZashYug_ENCh от 17.05.2021 г.	1				1	
Калужская Нива ООО	1 891				1 891	
Договор купли-продажи с/х техники КН-ЭНЧ 03-06-20 от 03.06.2020	1 891				1 891	
Каширинское Рязанская обл. ООО	41 516		2 330		43 846	
Договор купли-продажи с/х техники KASH-ENCH 1-2020 от 11.05.2020	3 009				3 009	
Договор купли-продажи с/х техники KASH-ENCH 2-2020 от 27.05.2020	38 507		2 330		40 837	
НиваСтрой ООО	272 216		12 957	99 070	186 103	
Договор № ENSem-ENCH-NS о переводе долга (заём 14 200) от 30.09.2019	1 521				1 521	
Договор № ENSem-ENCH-NS о переводе долга (заём 39 950) от 30.09.2019	11 640		523		12 163	
Договор № ENSem-ENCH-NS о переводе долга от 30.09.2019	134 242		8 997		143 239	
ДОГОВОР ПОДРЯДА № SC NS-ENCH 1-2018 от 01.09.2018	124 814		3 437	99 070	29 181	
РАЗДОЛЬНОЕ-АНГУС ООО	3 000			3 000		
Договор уступки права требования № ЭНЧ-РаздольноеАнгус от 19.03.2018	3 000			3 000		
САВИНСКАЯ НИВА ООО	17 409				17 409	
Договор займа ЗМ ЭНЧ-СавНива 1-18 от 02.04.2018 (12,5%)	17 409				17 409	
Северная Нива Башкирия ООО	6 990		1 674	8 646	18	
Договор купли-продажи запчастей №ЗЧ ЭНЧ - Северная Нива Башкирия ООО 02-8106-21 от 01.02.2021г.	6 990		1 674	8 646	18	
Северная Нива ООО	45 522		5 597	9 403	41 791	74
Договор купли-продажи с/х техники № СевНива -ЭНЧ 29-11-16 от 29.11.2016	37 661		2 542		40 203	
Договор на оказание сервисных услуг № СО ЭНЧ - Северная Нива ООО 56-0001-22 от 21.06.2022 г.	340			340		
Договор на оказание сервисных услуг № СО ЭНЧ - Северная Нива ООО 56-4565-23 от 05.10.2023 г.			613		613	

Договор купли-продажи запчастей №ЗЧ ЭНЧ-Северная Нива ООО 56-0001-15 от 20.04.2015	5 793		2 442	8 309		74
Договор купли-продажи запчастей №ЗЧ ЭНЧ-Северная Нива ООО 56-0001-20/1 от 02.03.2020г. Шины	754			754		
Договор займа №ЗМ ЭНЧ-СН 1-16 от 07.11.2016 (12,5%)	975				975	
Северная Нива Самара ООО			772	1 318		545
Договор купли-продажи запчастей №ЗЧ ЭНЧ – Северная Нива Самара ООО 63-14983-20 от 29.06.2020г.			772	1 318		545
Северная Нива Татарстан ООО	4 581		4 112	8 693		
Договор купли-продажи запчастей № ЗЧ ЭНЧ- Северная Нива Татарстан ООО 16-9971-19 от 17.07.2019г.			2 177	2 177		
Договор купли-продажи запчастей №ЗЧ ЭНЧ - Северная Нива Татарстан ООО 16-9971-20/1 от 02.03.2020г.Шины	4 581			4 581		
Договор купли-продажи запчастей №ЗЧ ЭНЧ - Северная Нива Татарстан ООО 16-9971-21 от 15.03.2021г.			1 935	1 935		
Шипова Дубрава ООО Агрофирма	49 864			49 864		
Договор купли-продажи запчастей № ЗЧ ЭНЧ – АГРОФИРМА ШИПОВА ДУБРАВА ООО 36-0126-18 от 03.05.2018г.	17 242			17 242		
Договор купли-продажи запчастей № ЗЧ ЭНЧ – АГРОФИРМА ШИПОВА ДУБРАВА ООО 36-0126-19 от 01.01.2019г.	30 980			30 980		
Договор на оказание сервисных услуг № СО ЭНЧ - АГРОФИРМА ШИПОВА ДУБРАВА ООО 36-0126-19 от 01.01.19.	1 642			1 642		
ЭКОНИВА МОЛОЧНЫЙ РОДНИК ООО			54	44	10	
Договор аренды нежилого помещения от 07.02.2023			54	44	10	
ЭкоНива-АПК Холдинг ООО			27	27		
Договор аренды №А-ЕНАН-ЕНСН 1-16 от 11.01.2016			3	3		
Лиц.договор на товарный знак от 23.10.2014г			24	24		
ЭкоНива-Медиа ООО			430	430		
Договор на приобретение товаров №ENM-ЕНСН 1-2014 от 01.04.2014 г.			430	430		
ЭкоНива-Продукты питания ООО	478		134	577	35	
Договор аренды № А ЭНЧ-ЭНПП 32-11-19 от 29.11.2019	401		134	500	35	
Договор купли-продажи тмц №ЭНЧ-ЭНПП 36-11-19 от 29.11.2019	77			77		
ЭкоНива-Семена ООО	230 423		16 354		246 776	

Договор купли-продажи запчастей ENSem-ENCh 1-2020 от 01.09.2020			1 500		1 500	
Договор займа №3М ЭНЧ-ЭНСем 08-07-19 (8,5%) от 01.07.2019	217 887		14 854		232 741	
Договор займа №3М ЭНЧ-ЭНСем 1-17 (12,5%) от 24.03.2017	12 536				12 536	
ЭкоНива-Фарм ООО	26 343			26 343		
Договор купли-продажи запчастей №3Ч ЭНЧ – ЭкоНива-Фарм ООО 00-005-19 от 11.03.2019 г.	15 976			15 976		
Договор купли-продажи запчастей №3Ч ЭНЧ – ЭкоНива-Фарм ООО 00-005-20 от 01.01.2020 г.	10 367			10 367		
ЭкоНиваАгро ООО	204 287		390 994	461 570	134 939	1 228
Договор купли-продажи запчастей № ENA-ENCh 1-2020 от 01.10.2020 г.	30 000		6 956	30 000	6 956	
Договор А-ENA-ENCh 1-13 от 09.01.2013 г. агентский	91			53	37	
Договор № П ЭНЧ-ЭНА 26-07-18 от 19.07.2018	21 911			21 911		
Договор на оказание сервисных услуг № СО ЭНЧ - ЭНА ООО 36-4373-23 от 05.10.2023 г.			430		430	
Договор оказания услуг питания №ENA-ENCh 2_2020 от 01.11.2020 г.			53	53		
Договор купли-продажи запчастей №3Ч ЭНЧ - ЭНА 36-4373-20/1 от 02.03.2020г. Шины	36 093			36 093		
Договор купли-продажи запчастей №3Ч ЭНЧ - ЭНА 36-4373-20/2 от 30.12.2020г. Шины	15 019		73 917	62 476	26 460	
Договор купли-продажи запчастей №3Ч ЭНЧ-ЭНА 80-11 от 01.04.11 запчасти УТ	96 689		293 265	295 144	94 810	
Договор купли-продажи запчастей №3Ч ЭНЧ-ЭНА ООО 36-4373-23 от 05.10.2023г			2 241	3 469		1 228
Договор на оказание сервисных услуг №СО ЭНЧ-ЭНА 116-09 от 08.05.09 сервис			1 173		1 173	
ДС к договору на оказание сервисных услуг №СО ЭНЧ-ЭНА 116-09 от 08.05.2009г.	4 484		589		5 073	
Спецификация к Договору купли-продажи запчастей №3Ч ЭНЧ-ЭНА 80-11 от 01.04.11			12 369	12 369		
Итого	989 841		537 094	740 324	788 459	1 848

В) По ООО ЭКОТЕХНИКА ФИНАНС:

Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры						
ЭКОТЕХНИКА ФИНАНС ООО	10		120		130	
Договор аренды нежилого помещения № А ЭНЧ-ЭТФ 32-12-21 от 01.12.2022	10		120		130	

Итого	10	120	130
--------------	-----------	------------	------------

Г) По ООО ЭКОТЕХНИКА ХОЛДИНГ:

Согласно заключенному договору поставки товаров Организация является покупателем сельскохозяйственной техники производства LOVOL (Китай) для ООО ЭКОТЕХНИКА ХОЛДИНГ.

Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры						
ЭКОТЕХНИКА ХОЛДИНГ ООО	10 277		16 548	32 576		5 751
Договор № ЕТН- ЭНЧ 1-22 от 02.06.2022_УЕ	9 381		3 000	12 381		
Договор №А ЭНЧ-ЭТХ 25-07-22 от 28.07.2022	212			212		
Договор №А ЭНЧ-ЭТХ 32-03-22 от 30.03.2022 аренда офиса			60	60		
Договор №ЗЧ ЭНЧ - ЭКОТЕХНИКА ХОЛДИНГ ООО 36-18738-23 от 18.12.2023г			350	350		
Договор №ЭНЧ-ЭТХ 26-07-22 от 28.07.2022	69			69		
Договор ЭНЧ-ЭТХ 02-12-23 от 01.12.2023 купли-продажи			2 812	2 812		
Договор ЭНЧ-ЭТХ 03-12-23 от 01.12.2023(станок ЛР)			100	100		
Договор ЭНЧ-ЭТХ 04-12-23 от 01.12.2023(авто)			50	50		
Договор ЭНЧ-ЭТХ 1-23 от 17.10.2023			7 749	13 500		5 751
П ЭНЧ-Экотехника Холдинг 23-10-22 от 27.10.2022	615			615		
ЭНЧ-ЭТХ 24-12-23 от 01.12.2023			2 427	2 427		
Итого	10 277		16 548	32 576		5 751

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списание дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон отсутствовало.

3.19. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах и их изменении

По состоянию на 31.12.2023 г. сформировано оценочное обязательство в размере 10.393 тыс. руб.

Оценочное обязательство связано с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды.

Раскрытие информации об условных обязательствах и условных активах в бухгалтерском учете и отчетности организаций:

В организации по состоянию на 31.12.2023г. отсутствуют:

- обязательства, в отношении величины либо срока исполнения которого существует неопределенность;

- обязательства, существование которого на отчетную дату может быть подтверждено исключительно наступлением либо не наступлением будущих событий, не контролируемых организацией.

Условные активы, то есть последствия условного факта, которые в будущем с очень высокой или высокой степенью вероятности приведут к увеличению экономических выгод организации, отсутствуют;

3.20. Информация об участии в совместной деятельности

Организация в 2023 году не участвовала в совместной деятельности.

3.21. Государственная помощь

Организация в течение 2023 года не получала государственную помощь

3.22. Информация по отчетным сегментам

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010).

3.23. Информация по прекращаемой деятельности

Раскрытие в отчетности информацию о прекращаемых операциях (п. 27 ПБУ 4/99):

Организацией не принималось решение о прекращении деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и/или функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02).

3.24. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

Организация не является учредителем доверительного управления, доверительным управляющим.

3.25. Движение денежных средств

Состав денежных средств и денежных эквивалентов (п. 22 ПБУ 23/2011):

Касса – 10 тыс. руб., расчетные счета в рублях – 84 249 тыс. руб.

Сальдо денежных потоков

- ✓ текущих операций – (283 786) тыс. руб.,
- ✓ инвестиционных операций - (791 325) тыс. руб.
- ✓ финансовых операций – 1 132 936 тыс. руб.

Средства в аккредитивах, открытых в пользу Организации (пп. "г" п. 25 ПБУ 23/2011) на 31.12.2023г. отсутствуют.

Расшифровка строки 4119 ОДДС:

Статьи движения денежных средств	Сумма, тыс.руб.
Возврат подотчётных средств	250
Возвраты от поставщиков	622 057
Компенсации расходов на маркетинг от поставщиков	614
Компенсация з/ч для гарантийных ремонтов	349
Компенсация работ по гарантийным ремонтам	5 023
Компенсация расходов на маркетинг от клиентов и пр.	4 088
Премия за достижения на рынке РФ	76
Прочие поступления, в том числе	43 625
<i>Страховое возмещение</i>	<i>1 406</i>
<i>Возврат ошибочно/излишне перечисленных средств</i>	<i>1 140</i>
<i>Возврат налога</i>	<i>37 912</i>
<i>Оплата по договору уступки права требования</i>	<i>3 000</i>
<i>Оплата за тмц</i>	<i>69</i>
<i>Прочее</i>	<i>99</i>
Сумма НДС начисленного к уплате при расчетах с покупателями	234 022
Итого	910 104

Расшифровка строки 4129 ОДДС:

Статьи движения денежных средств	Сумма, тыс.руб.
Бонусы покупателям	440
Водный налог	34
Возвраты покупателям	174 036
Выдача под авансовый отчет	24 077
ДМС	4 769
Комиссии по гарантиям	723
Комиссии по кредитам на пополнение оборотных средств	3 500
Комиссия банка за валютные переводы	1 454
Комиссия банка за валютный контроль	2 009
Комиссия банка за расчетные операции	401
Комиссия банка прочие	339
Налог на землю	565
Налог на имущество	7 859
НДС	60 211
Покупка валюты -р\с	4 948
Прочие выплаты сотрудникам, подарки, корпоративы	3 683
Прочие налоги и сборы (в т.ч. пени, штрафы, госпошлины и пр.)	310
Прочие расходы	7 781
Расходы на связи с общественностью и благотворительность	200
Страхование залогов	559
Транспортный налог	376
НДФЛ, засчитанный с единого налогового счета	-17 622
Налог на прибыль, засчитанный с единого налогового счета	-43 134
Страховые взносы, засчитанный с единого налогового счета	-33 733
Итого	203 787

3.26. Долевое строительство

Организация не является участником долевого строительства.

3.27. Информация об исправленных существенных ошибках

Существенные ошибок прошлых отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде (пп. 1 п. 15 ПБУ 22/2010) отсутствуют;

3.28. Чрезвычайные факты

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2023 году отсутствовали.

3.29. Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте (абз. 2 п. 22 ПБУ 3/2006) (62 005) тыс. руб.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях (абз. 3 п. 22 ПБУ 3/2006) 711 тыс. руб.

Официальные курсы иностранных валют к рублю, установленные ЦБ РФ на 31.12.2023г.:

Доллар США USD 89,6883

ЕВРО EUR 99,1919

Китайский юань CNY 12,5762

Казахстанский тенге KZT 19,7708 /100

Дирхам ОАЭ AED 24,4216

3.30. Допущение непрерывности деятельности

Финансовая отчетность была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности организации, который предусматривает реализацию активов, погашение долгов и исполнение обязательств по предоставлению услуг в рабочем порядке. За 2023 год, завершившийся 31 декабря 2023 г., организация объявила о чистой прибыли в размере 376 925 тыс. рублей (2022: 588 162 тыс. рублей). По состоянию на 31 декабря 2023 г собственный капитал Организации составил: 2 971 183 тыс. рублей (на 31 декабря 2022 г.: 2 594 258 тыс. рублей), а сумма оборотных активов превысила сумму краткосрочных обязательств на 2 212 214 тыс. рублей (31 декабря 2022 г.: на 1 820 617

Поскольку организация зависит от способности генерировать достаточные денежные средства и их эквиваленты от своей деятельности для погашения своих обязательств, присутствует существенная неопределенность в отношении способности организации продолжать непрерывную деятельность. Исходя из текущих планов и принимая во внимание соответствующую неопределенность, на дату подготовки финансовой отчетности за 2023 год руководство твердо уверено, что организация сможет обеспечить достаточные финансовые ресурсы для продолжения своей деятельности в обозримом будущем. Руководство также уверено, что сможет рефинансировать банковские кредиты, срок погашения по которым наступает в 2024 году, в той степени, в которой сумма погашения превысит сумму средств, полученных от операционной деятельности. Организация использует краткосрочные кредиты российских банков. Преимущественная часть данных кредитных линий регулярно продлевается, а кредитные лимиты были расширены в 2023 календарном году. Руководство исходит из того, что ситуация в будущем не изменится. Если, несмотря на ожидания руководства, обеспечение платёжными средствами от операционной деятельности или за счёт заёмных средств будет невозможно или заёмные средства будут предоставляться на значительно худших условиях, чем прежде, это может привести к неплатёжеспособности организации. По мнению руководства нарушение ковенантов не повлечет за собой требование о досрочном возврате соответствующих кредитов.

По состоянию на 31 декабря 2023 г. общая сумма задолженности организации по краткосрочным кредитам и займам составила 1 732 334 тыс. рублей (на 31 декабря 2022 г.: 580 554 тыс. рублей). До 31 декабря 2023 г. и на дату утверждения настоящей финансовой отчетности организация своевременно исполняла свои обязательства по выплате задолженности, выплачивала кредиты и займы, для которых наступил срок погашения, привлекала новые кредиты и займы и пролонгировала существующие.

Приведенная ниже информация в отношении дальнейшего развития организации является прогнозом руководства, который основывается на ожиданиях со стороны рынка, стратегических решениях, нормативной базе и динамике обменного курса. Изменение этих и других параметров, включенных в прогнозирование, может привести к тому, что данные прогнозы будут скорректированы или не наступят.

Приведенная ниже информация в отношении дальнейшего развития организации является прогнозом руководства, основанном на ожиданиях со стороны рынка, стратегических решениях, нормативной базе и динамике обменного курса. Изменение этих и других параметров, включенных в прогнозирование, может привести к тому, что данные прогнозы будут скорректированы или не оправдаются.

Коммерческая деятельность организации включает в себя торговлю сельскохозяйственной техникой, продажу запасных частей, предоставление сервисных услуг и услуг и продуктов в области точного земледелия. С марта 2022 года организация также начала продажи дорожно-строительной и коммунальной техники таких брендов как UMG (Россия), MST (Турция), LiuGong (Китай), однако доля выручки пока очень мала.

Кроме того, организация продолжает расширять продуктовую линейку. Так, в январе 2023 года был заключен дилерский контракт с российским производителем «Первое опытно-конструкторское бюро» на реализацию сверхлегких самолетов, предназначенных преимущественно для проведения сельскохозяйственных работ (обработки полей, распыления удобрений, аэросева, контроля и мониторинга за полями, пастбищами и т.д.)

Продажа техники остается существенной частью бизнеса, однако в отчетном периоде доля выручки от нее снизилась, а основное место заняли продажи запчастей и сервисное обслуживание.

В 2023 ассортимент новой техники включал в себя машины и оборудование таких производителей, как Grimme (Германия), Haybuster (США), Poettinger (Австрия), Fliegl (Германия), Gregoire Besson (Франция), Bednar (Чехия), Bressel (Германия), BVL (Германия), Einboeck (Австрия), Basak (Турция), ROC (Италия), Jiangsu (Китай), LOVOL (Китай) и NAGRO (Россия).

Наблюдается растущий спрос на подержанные трактора из Европы и США, в связи с чем организация начала активно продавать тракторы с наработкой.

В сегменте торговли запасными частями организация предлагает широкий ассортимент запасных частей в 10 обособленных подразделениях, расположенных в ЦФО, Волгоградской области и Краснодарском крае. Склады запасных частей обычно являются неотъемлемой частью сервисных центров, расположенных в стратегически важных местах. На современных складах хранится более 54 тысяч оригинальных запасных частей всех марок, представленных в сегменте продажи новой техники. При необходимости запасные части быстро и легко доставляются напрямую клиенту при помощи парка сервисного обслуживания. Организация получает прибыль от постоянно растущего спроса на запчасти. Маржа валовой прибыли в сегменте торговли запасными частями

значительно выше, чем в сегменте продажи новой техники, что является характерным для данной отрасли.

В сегменте торговли запасными частями после февраля 2022 года возникли перебои с поставками в связи с политической ситуацией. В результате организация была вынуждена находить поставщиков аналогичных запчастей в разных странах мира и увеличить долю частей, экспортируемых в Россию. Российские производители, способные развивать производство аналогов, также становятся источником поставок для организации.

Сервисная служба организации предлагает не только плановое техническое обслуживание, комплекс монтажных, пусконаладочных работ сельскохозяйственной и дорожно-строительной техники, но и оказывает ремонтные работы в случае технических неисправностей (включая капитальный ремонт двигателя, а также дистанционное техническое обслуживание и диагностику, восстановление отверстий наплавкой и расточкой), проводит замену быстроизнашиваемых деталей.

Сегмент точное земледелие является новейшим направлением деятельности. Организация представляет клиентам пакет услуг под названием SmartEco, который направлен на внедрение в хозяйствах дифференцированного подхода к посеву, внесению удобрений, использованию средств защиты растений. В пакет вошли следующие услуги: технический аудит, аудит технологической карты (обработки, удобрения, посевной материал), создание электронных границ полей (зоны продуктивности по спутниковым снимкам, карты склонов, агрохимический анализ почв), подготовка предписаний для посева/внесения удобрений, настройка техники и оборудования, фенологические наблюдения в течение сезона, настройка и калибровка системы картирования урожайности, анализ результатов с выдачей рекомендаций, анализ экономической эффективности для хозяйства. Рост продаж в сегменте осуществляется за счет расширения списка поставщиков оборудования и программного обеспечения для точного земледелия. Также организация активно изучает новые направления этого сегмента, как, например, ирригационное оборудование.

Общеэкономическое мировое развитие

Согласно исследованию «Перспективы развития мировой экономики», опубликованном Международным Валютным Фондом (МВФ) в октябре 2023, глобальное восстановление после пандемии COVID-19 остается медленным и неравномерным. Несмотря на экономическую устойчивость в начале 2023, возобновление восстановления и прогресс в снижении инфляции по сравнению с прошлогодними пиками, экономическая активность по-прежнему отстают от своего предпандемического уровня, особенно в странах с формирующимся рынком и развивающихся странах, а различия между регионами усиливаются. Восстановление экономики сдерживается несколькими силами. Некоторые из них отражают долгосрочные последствия пандемии и растущей геоэкономической фрагментации. Другие носят более циклический характер, включая последствия ужесточения денежно-кредитной политики, необходимой для снижения инфляции, прекращения бюджетной поддержки на фоне высокого долга и экстремальные погодные явления.

Прогнозируется, что глобальный рост замедлится с 3,5 % в 2022 году до 3,0 % в 2023 году и 2,9 % в 2024 году. Для стран с развитой экономикой ожидаемое замедление составит с 2,6 % в 2022 году до 1,5 % в 2023 году и 1,4 % в 2024 году по мере того, как начнет сказываться ужесточение политики. В странах с формирующимся рынком и развивающихся странах прогнозируется небольшое снижение роста с 4,1 % в 2022 году до 4,0 % в 2023 и 2024 году. В России наблюдался спад на 2,1 % в 2022 году, который по прогнозам должен смениться ростом на 2,2 % в 2023 и на 1,1 % в 2024.

По прогнозу, инфляция в мире будет неуклонно снижаться с 8,7 % в 2022 году до 6,9 % в 2023 году и 5,8 % в 2024 году ввиду ужесточения денежно-кредитной политики, а также снижения международных цен на сырьевые товары. В целом прогнозируется, что базовая инфляция будет снижаться более постепенно, и, как ожидается, в большинстве случаев инфляция не вернется к целевому показателю до 2025 года.

Первая половина 2023 года характеризовалась достаточно низкой ключевой ставкой Центрального банка России 7,5% до 21 июля 2023. До конца года последовало повышение в 5 этапов: к 18 сентября 2023 ставка достигла 13%. Дальнейшие повышения происходили до 15% 30 октября 2023 и до 16% 18 декабря 2023.

Уровень инфляции в России существенно снизился с 12,6% в октябре 2022 года до 2,3% в апреле 2023. Однако, с мая 2023 года она начала расти, достигнув в сентябре 2023 года 6% и 7,4% в декабре 2023.

В начале года обменный курс рубля к евро составлял 75,6553 руб./ евро, а в конце финансового года (31 декабря 2023 года) – 99,1919 руб./евро. Средний обменный курс в финансовом году составлял 92,1560 руб./ евро (2022: 72,4757 руб./евро). Обменный курс достиг своего минимума и составил 72,7908 руб./евро 13 января 2023 года, по сравнению с максимумом в размере 110,6847 руб./евро 15 августа 2023 года.

Обменный курс рубля к доллару США составил в начале финансового года 70,3375 руб./доллар США, а в конце финансового года (31 декабря 2023) – 89,6883 руб./доллар США. Средний обменный курс в финансовом году составлял 85,1630 руб./доллар США (2022: 68,4869 руб./доллар США). 14 января 2023 года обменный курс достиг своего минимума и был равен 67,5744 руб./доллар США, по сравнению с максимумом в размере 101,3598 руб./доллар США 10 октября 2023.

Макроэкономика и специфические условия, оказывающие влияние на отрасль

Мировая экономика продолжает переживать широкомасштабное замедление, а уровень инфляции сохраняется выше, чем за последние несколько десятилетий. Кризис стоимости жизни, ужесточение финансовых условий в большинстве регионов, очаги геополитической напряженности по всему миру - все эти факторы оказывают серьезное влияние на прогноз. Прогнозируется замедление темпов роста до 3,0% в 2023 году (3,5% в 2022).

В 2023 уровень мировой инфляции по ожиданиям Международного валютного фонда составит 6,8% г/г. В июле 2023 годовая инфляция в еврозоне составила 5,3% (в Германии – 6,2%, в Италии – 5,9%, во Франции – 4,3%), в США – 3,2%. При этом целевой уровень инфляции в еврозоне и США составляет 2%.

Макроэкономический прогноз Центрального Банка РФ оценивает инфляцию в 2023 на уровне 7,5%.

Индекс продовольственных цен ФАО за 8 месяцев 2023 года снизился на 7,9%, в том числе индекс цен на молочную продукцию – на 19,4%, зерно – на 15,1%, растительные масла – на 13%. Основными факторами снижения цен стали рост мирового предложения зерна и масел. Согласно прогнозу Всемирного банка, в 2023 году котировки на рынке зерна снизятся на 16%, на рынке растительных масел – на 14%.

В свете последних глобальных экономических прогнозов взгляд руководства на предстоящий год характеризуется высокой волатильностью и неопределенностью. Эта

оценка поддерживается и агрессивными действиями российского Центробанка по повышению ключевой ставки до 16 % в конце 2023 года, что пока не привело к значительному укреплению рубля, который остается слабым и держится около отметки 100 рублей за евро.

Ключевым фактором, способствующим такой нестабильной экономической ситуации, является стремительный рост стоимости заемных средств, которая в настоящее время достигла угрожающих 22 % исходя из процентной ставки Центрального банка России в 16%. Такое увеличение стоимости капитала особенно сильно сказывается на сельскохозяйственном секторе, который также сталкивается с сокращением государственных субсидий. В связи с этим руководство организации ожидает заметного спада инвестиционной активности в этом секторе. В частности, в тяжелом положении находится сфера производства зерна; сочетание низких цен на зерно и высокой стоимости привлечения заемных средств делает инвестиции в эту сферу не только малореальными, но и экономически необоснованными в настоящий момент.

Вместе с тем, есть отрасли, в которых может наблюдаться некоторый рост, в частности, производство мяса и молока. Они, вероятно, выиграют от низких цен на зерно, поскольку за счет этого снижается стоимость кормов для скота, что потенциально может повысить рентабельность.

Однако важно подчеркнуть важность нынешнего геополитического фона, изобилующего неопределенностью и сложностями. Такая обстановка накладывает тень на перспективы долгосрочных инвестиций, делая их особенно рискованными и в целом непривлекательными в нынешних условиях. Взаимодействие этих экономических и геополитических факторов рисует картину грядущего сложного года, в котором осторожность и принятие стратегических решений будут иметь первостепенное значение.

Развитие в аграрном секторе и на рынке сельскохозяйственной техники

В своем "Сельскохозяйственном прогнозе на 2021-2030 годы" Организация экономического сотрудничества и развития (ОЭСР) прогнозирует, что чистое сельскохозяйственное и рыбное производство (без учета затрат на корма и семена) к 2030 году вырастет на 8% по сравнению со средним показателем базового периода 2018-20 годов, причем в Западной Европе ожидается рост менее чем на 1%, тогда как в Восточной Европе рост может составить 15%, а в Центральной Азии - почти 30%. Быстрый рост в Восточной Европе может возглавить Российская Федерация и Украина - 12% и 22% соответственно. В свете текущей ситуации в Украине тенденция роста может измениться в ближайшие 2–3 года.

Развитие группы компаний ООО «ЭкоНиваТехника-Холдинг» (Группы)

В связи с вышеупомянутыми событиями и общими условиями, выручка от продаж Группы по РСБУ осталась ниже уровня предыдущего года и составила 20,8 млрд. рублей в 2023 финансовом году, данный показатель в прошлом году составил 20,8 млрд. рублей. Сегмент новой техники сократился почти на 2/3 по сравнению с предыдущим годом. Продажи новых тракторов упали с 263 до 131 машин. Продажи новых зерно- и кормоуборочных комбайнов сократились с 17 до 15 единиц. Продажи техники с наработкой, напротив, выросли: 68 подержанных тракторов и комбайнов в 2023 против 41 в 2022.

Сегмент запасных частей не продемонстрировал динамики в абсолютном выражении в отчетном периоде, однако доля данного сегмента в общем объеме выручки выросла с 38%

до почти 49%, что объясняется сохраняющимся высоким спросом на запасные части брендов, покинувших Россию в 2022.

Сегмент сервисных услуг продемонстрировал положительные результаты и сосредоточен на повышении эффективности и лучшей эксплуатации существующих и новых сервисных центров. Особое внимание уделяется удовлетворению потребностей клиентов и полной интеграции предиктивного обслуживания. Предиктивное обслуживание означает, что машины автоматически сообщают о неисправностях, на основе которых с помощью алгоритмов составляются прогнозы о мерах, которые необходимо предпринять сервисным службам.

Выручка от продаж в сегменте точное земледелие в отчетном периоде выросла примерно на ¼ за счет развития новых брендов FJDynamics, AllyNav и других. Руководство ожидает, что в 2023/2024 финансовом году удастся продолжить диверсификацию сегмента точного земледелия по брендам и сохранить темпы роста.

Деятельность Группы в значительной степени зависит от внешних геополитических и макроэкономических факторов, что затрудняет составление прогнозов на 2023/2024 финансовый год. Однако внешние факторы могут оказать и положительное влияние на результаты деятельности Группы.

Руководство ожидает стабилизации ситуации и намерено увеличить продажи машин после заметного снижения в последнем отчетном периоде. Однако важно отметить, что прогнозируемые уровни продаж останутся значительно ниже показателей предыдущих периодов. Недавнее повышение процентной ставки центрального банка до 16 % сделало инвестиции сложными и экономически нецелесообразными, что способствовало сохранению напряженности на рынке нового оборудования.

Кроме того, ожидается, что значительный приток импорта из Китая сохранится, что окажет дополнительное давление на маржинальность продаж в различных сегментах рынка новой техники. Еще одним фактором, влияющим на рынок, являются устойчиво низкие цены на зерно, и такая ситуация, вероятно, сохранится до тех пор, пока будет действовать экспортная пошлина. Кроме того, экспорт сельскохозяйственной продукции сталкивается с многочисленными проблемами. Все эти факторы в совокупности указывают на то, что в обозримом будущем рынок техники будет оставаться сложным.

С другой стороны, ожидается, что бизнес по продаже запасных частей будет расти, поскольку на них существует очевидный спрос. Кроме того, компания обладает потенциалом и возможностями для дальнейшего развития в этой области.

На основании всего сказанного выше, менеджмент Группы ожидает, что выручка в 2023/2024 финансовом году может варьироваться в широком диапазоне от 175 до 210 миллионов евро. Соотношение продаж запчастей и техники может приблизиться к 50:50, что будет означать существенный рост продаж техники и менее существенный – запчастей.

На сегодняшний день руководство ожидает, что показатель EBIT составит от 12 до 18 млн. евро. Следует отметить, что расходы на финансирование, не включенные в эту величину, значительно возрастут по сравнению с предыдущим периодом - на сколько именно, зависит от дальнейшей динамики очень высоких на сегодняшний день процентных ставок в России.

Руководство группы компаний "Экотехника" относится к сохраняющейся геополитической напряженности с большой озабоченностью, рассматривая ее как серьезное препятствие в среднесрочной перспективе. Хотя руководство старается сохранять осторожно-оптимистичный взгляд в будущее, ему присуще и чувство неуверенности. В ответ на все вызовы организация оперативно пытается диверсифицировать свою базу поставщиков, заключить новые дилерские соглашения и адаптироваться к потребностям клиентов в сложных условиях. Однако руководство понимает, что становление организации как всемирно известной в области сельскохозяйственных технологий в значительной степени зависит от решения геополитических проблем, которые в настоящее время ставят под вопрос долгосрочные устремления.

3.31. Информация о событиях после отчетной даты

Раскрытие информации о событиях после отчетной даты в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98.

За период с 31.12.2023 г. на дату утверждения отчетности:

- не произошло изменение после отчетной даты кадастровых оценок нефинансовых активов;
- не приняты решения о реорганизации или ликвидации (упразднении) организации, о котором не было известно по состоянию на отчетную дату;
- не было существенных поступлений или выбытий активов;
- не было стихийных бедствий или других чрезвычайных ситуаций, в результате которых уничтожены или значительно повреждены активы;
- отсутствуют публичные объявления об изменениях политики, планов и намерений органа, осуществляющего полномочия учредителя, которые могут оказать влияние на полномочия и функции организации;
- не существенно изменение величины активов и (или) обязательств, произошедшее в результате изменения после отчетной даты курсов иностранных валют;
- не было изменений законодательства, в том числе утверждений нормативных правовых актов, оформляющих начало реализации, изменение и прекращение государственных программ и проектов, заключение и прекращение действия договоров и соглашений, а также иных решений, исполнение которых может существенно повлиять на величину активов, обязательств, доходов и расходов организации;
- отсутствуют начала судебного производства, связанного исключительно с событиями, произошедшими после отчетной даты;
- отсутствуют иные события, которые свидетельствуют об условиях хозяйственной деятельности, возникших после отчетной даты, и (или) указывают на обстоятельства, возникшие после отчетной даты.

После отчетного периода не произошло никаких иных существенных событий после отчетной даты, требующих внесения корректировок или раскрытия в бухгалтерской

(финансовой) отчетности в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98.

3.32. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

Оценка рисков проводится согласно Политике по Риск-менеджменту компаний группы Ekotechnika AG ("Ekotechnika AG" Group Policy Risk Management) от 31.05.2022г. систематически 1 раз в полугодие с целью выявления сфер деятельности организации, наиболее подверженных рискам, и разработки соответствующих мер.

Система управления рисками

Цель системы управления рисками – это регулярный анализ потенциальных рисков и выработка, ориентированного на предупреждение рисков мышления и поведения. Система управления рисками призвана обеспечить постоянное использование существующих возможностей и повысить успех организации. Концепция, организация и задачи управления рисками были определены советом директоров Ekotechnika AG (Экотехника АГ) и задокументированы в настоящих указаниях по управлению рисками. Настоящие параметры постоянно сверяются и корректируются в соответствии с изменяющимися правовыми законодательными условиями.

В рамках процесса управления рисками группа компаний Ekotechnika AG четко определяет, классифицирует и оценивает корпоративные риски и берет на себя ответственность за них. Группа компаний Ekotechnika AG использует систему управления рисками для выявления не только рисков, представляющих угрозу непрерывной деятельности организации, но и рисков, не угрожающих существованию организации, но способных оказать значительное отрицательное влияние на имущественное, финансовое положение и доходность как отдельно взятой компании группы, так и группы компаний Ekotechnika AG в целом. Кроме того, в 2022 году Группа компаний Ekotechnika AG провела комплексный учёт рисков во всем организациям группы и внедрила программу "РискПро" – автоматизированную систему управления рисками на базе платформы 1С.

Инструмент предназначен для создания и согласования профиля риска, включая денежную оценку риска, учет действий, запланированных для снижения рисков, и формирования отчетов. Группа провела комплексный учёт рисков в 2022/2023 гг. в соответствии со стратегией Группы по управлению рисками. Для того, чтобы смягчить действие потенциальных рисков, выявленных по состоянию на 30 сентября 2022 г., руководство компании разработало ряд мероприятий. Текущий мониторинг рисков проводится каждые полгода.

Сценарии рисков были оценены на предмет их отрицательного влияния на результат деятельности анализируемой организации и возможного возникновения ущерба. Для того, чтобы предупредить выявленные потенциально значимые риски, руководство разработало ряд мероприятий. Кроме того, осуществлялся профилактический мониторинг с помощью индикаторов раннего предупреждения для определенных сфер возникновения рисков. Правление группы компаний получает информацию о состоянии рисков каждые полгода и передает эту информацию наблюдательному совету. При неожиданно наступивших рисках или существенном изменении риска формируется ситуационный отчет (Ad hoc), и о риске незамедлительно сообщается совету директоров, а при необходимости, наблюдательному совету.

После эскалации российско-украинского конфликта в феврале 2022 года сохраняется геополитическая напряженность, и ситуация остается крайне нестабильной. Эскалация

геополитической ситуации привела к различным последствиям, которые оказывают значительное влияние на хозяйственную деятельность и ситуацию с рисками.

Основные риски представлены ниже (в порядке убывания):

Возможности финансирования и расходы покупателей и Группы

В 2022/2023 финансовом году в России сохранялись в среднем высокие темпы инфляции: с апреля по декабрь 2023 года она выросла с 2,5% до 7,4%. В ответ на это Центральный банк принял решение о подъеме ключевой ставки: к 18 сентября 2023 ставка достигла 13%. Дальнейшие повышения происходили до 15% 30 октября 2023 и до 16% 18 декабря 2023. Организация делает фокус на увеличение сегмента запасных частей и вынуждена вкладывать существенные средства в финансирование запасов даже при его растущей стоимости. Для минимизации риска организация предпринимает усилия по увеличению точности планирования потребностей клиентов. Также, ожидается, что запасы будут поделены на категории с точки зрения их оборачиваемости с последующим разделением подходов к формированию маржинальности для каждой категории, что позволит сократить расходы на финансирование поставок.

Увеличение стоимости финансирования вкупе с ростом расходов сельхозпроизводителей на технику, запчасти, топливо, удобрения и другие статьи затрат негативно влияют на покупателей Группы. Однако данный риск частично минимизируется мерами государственной поддержки сельхозпроизводителей.

Динамика обменного курса:

Развитие структуры закупок организации и изменения в торговом ассортименте требуют оценки обменного курса российского рубля к евро и китайскому юаню. В 2023 году курс рубля отличался высокой волатильностью с тенденцией к ослаблению рубля к концу периода и после его окончания: обменный курс достиг своего минимума и составил 72,7908 руб./евро 13 января 2023 года, по сравнению с максимумом в размере 110,6847 руб./евро 15 августа 2023 года. Динамика обменного курса RUB/CNY повторяла тренд RUB/EUR. Ожидается, что в грядущем финансовом году может сохраниться низкий курс рубля относительно евро и юаня, что окажет влияние как на рентабельность, так и на покупательскую способность сельхозпроизводителей. Ослабление рубля делает импортное оборудование менее конкурентоспособным по сравнению с оборудованием местного производства, однако руководство понимает, что клиентам не представляется возможным заменить оборудование от международных лидеров в силу качества альтернатив и предлагает им оптимальные решения по соотношению цены и качества. Кроме того, организация начала предлагать клиентам и российские бренды техники и оборудования.

Платежеспособность клиентов:

Клиенты Группы, являясь сельскохозяйственными предприятиями, в определенной степени зависят от государственной поддержки в виде прямых субсидий и субсидий на выплату процентов. В отчетном периоде клиентам стало сложнее финансировать покупку сельскохозяйственной техники импортного производства в связи с тем, что комплекс государственных мер поддержки был обращен к российским и белорусским производителям сельхозоборудования. Если ситуация продолжит ухудшаться, это может повлиять на результаты деятельности Группы. Специалисты по продажам организации опираются на свой богатый опыт в оценке платежеспособности клиентов. Они принимают непосредственное участие в переговорах о финансировании и разделяют ответственность за ненадежные долги клиентов через систему бонусов.

Нарушение цепочки поставок

Основными последствиями санкций, введенных против России с начала 2022 года, стали ограничения на импорт и ограничения, наложенные на международные платежи, для компаний, ведущих деятельность в Российской Федерации. В ответ на уход многих международных компаний из России Группа занималась активным поиском безопасных способов поставок с точки зрения минимизации санкционных рисков. Расширение линейки представляемых брендов было произведено за счет производителей из стран, не являющихся недружественными. Руководство следит за развитием ситуации и готово предпринимать дополнительные меры по минимизации риска нарушения цепочек поставок.

Геополитические риски и санкции:

До 2021/2022 гг. торговый ассортимент Группы состоял в основном из ведущих брендов сельскохозяйственной техники из Западной Европы, США и Канады. Эти страны ввели санкции на операции с Россией из-за конфликта между Россией и Украиной, включая ограничения на импорт запасных частей двойного назначения и значительные ограничения на международные платежи. Несмотря на то, что сельскохозяйственная техника не попала в санкционный список, многие западные компании оценили инфраструктурные риски как высокие и приняли решение уйти с российского рынка. Крупные поставщики расторгли дилерские соглашения. Кроме того, дочерние компании Группы столкнулись с существенными рисками эмбарго на поставку некоторых видов запасных частей, независимо от их марки, и штрафов за его нарушение. Руководство внимательно следит за изменениями в санкционных списках и требованиях и готово корректировать деятельность организации.

В эту целую область событий, основанных на политических решениях, входят и изменения, которые следует ожидать в налоговой сфере бизнеса. И Германия, и Российская Федерация ужесточают налоговые правила для компаний, действующих на территории другой страны. Как следствие, всем компаниям Группы придется выполнять значительно больше административной работы. Что еще хуже, это может привести к значительному увеличению налоговых платежей в обеих юрисдикциях. Детали пока точно не определены, но руководство следит за ходом обсуждений и постарается найти пути решения проблемы.

Дебиторская задолженность связанных компаний:

По состоянию на отчетную дату Группа имела существенную торговую дебиторскую задолженность от связанных сторон (компаний Группы "Экозем-Аграр"). Это вызвано тем, что компании Группы «Экозем-Аграр» были одним из крупнейших клиентов в течение нескольких лет. Руководство компании ведет регулярные переговоры с руководством группы "Экозем-Аграр" по данному вопросу и оценивает вероятность полного дефолта как исключительно низкую. Наблюдательный совет утвердил план погашения торговой дебиторской задолженности Группы "Экозем-Аграр" до 2025 года, который неукоснительно соблюдался в течение 2023 финансового года. Если, вопреки ожиданиям, произойдет полный дефолт, это может оказать негативное влияние на чистые активы и результаты деятельности, а также на ликвидность Группы.

В целом основные риски в 2023 году, как и в прошлом году, связаны с политической и экономической обстановкой. Поскольку эти факторы в значительной степени находятся вне контроля организации, руководство прилагает все усилия для обеспечения того, чтобы организация могла адекватно реагировать на все возможные изменения.

3.33. Информация об экологической деятельности

Экологическая деятельность Организации в 2023 году не проводилась.

3.34. Информация о представлении исправленной бухгалтерской (финансовой) отчётности.

Организацией в 2023 г. не вносились изменения в бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2022 г. и 2021г.

20 февраля 2024г.

Исполнительный директор



Сторожев С. А.

Подготовлено и согласовано:

Главный бухгалтер

Игнатова Е.И.

**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	-	-	-

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



24 января 2024 г.

Сторожев Сергей
Александрович
(расшифровка подписи)

2.2. Незаввершенные 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		
Незаввершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	16 006	59 102	(457)	(74 607)	44	
	5250	за 2022г.	17 979	63 080	(3 799)	(61 254)	16 006	
в том числе:								
Пожарные резервуары с насосной станцией СЦ Добраино	5241	за 2023г.	15 953	2 288	-	(18 240)	-	
	5251	за 2022г.	8 484	7 469	-	-	15 953	
Наконечник медный луженый ТМЛ 120мм кв.	5242	за 2023г.	4	-	4	-	4	
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-	
Насос ЭЦВ 6-10-140 Л	5243	за 2023г.	44	-	-	-	44	
	5253	за 2022г.	-	44	-	-	44	
Муфта ТУ конц.5-жил. до 1кВ 70...120 мм.кв. КВТ	5244	за 2023г.	5	-	5	-	-	
	5254	за 2022г.	-	5	-	-	5	
Видеокамера IP Hikvision 4Мп цилиндр.фокус 4мм,объектив,подсв 40м	5245	за 2023г.	-	-	-	-	-	
	5255	за 2022г.	-	-	-	-	-	
Видеокамера IP Nivatch DS-1450L(C) 4Мп цилиндр.фокус 2,8мм,фикс.объектив,LED-подсв.30м	5246	за 2023г.	-	-	-	-	-	
	5256	за 2022г.	-	-	-	-	-	
Видеорегистратор TRASSIR MiniNVR AF-16 (TRASSIR OS)	5247	за 2023г.	-	-	-	-	-	
	5257	за 2022г.	-	-	-	-	-	
Жесткий диск WD SATAIII 8Тb WD84PURZ Purple 6640 тпр 128Мб 3.5	5248	за 2023г.	-	-	-	-	-	
	5258	за 2022г.	-	-	-	-	-	
Система видеонаблюдения (В. Мамон)	5249	за 2023г.	-	949	-	(949)	-	
	5259	за 2022г.	-	-	-	-	-	
Пожарная сигнализация Добраино		за 2023г.	-	1 189	-	(1 189)	-	
		за 2022г.	-	-	-	-	-	
Система видеонаблюдения (Придонское)		за 2023г.	-	176	-	(176)	-	
		за 2022г.	-	-	-	-	-	
934-327AMK KING TONY Набор инструментов "АСТОН" в красной телжке. 327 предметов		за 2023г.	-	123	-	(123)	-	
		за 2022г.	-	-	-	-	-	
4933459693 Гайковёрт высокомоментный импульсный		за 2023г.	-	42	-	(42)	-	
		за 2022г.	-	-	-	-	-	
728H5409 ШНУР		за 2023г.	-	122	-	(122)	-	
		за 2022г.	-	-	-	-	-	
DS10150 Электрический проводник		за 2023г.	-	161	-	(161)	-	
		за 2022г.	-	-	-	-	-	
Вывеска из бруса с подсветкой		за 2023г.	-	123	-	(123)	-	
		за 2022г.	-	-	-	-	-	
SA5022 Компл.интерфейса (инв. №1016,инв.1221)		за 2023г.	-	754	-	(754)	-	
		за 2022г.	-	68	-	(68)	-	
P1250 Стенд универсальный для ремонта двигателей, КПП весом до 1600 кг.		за 2023г.	-	128	-	(128)	-	
		за 2022г.	-	-	-	-	-	

Стойка с логотипом 120x80x105 см		за 2023г.	93	-	-	(93)	-
Стог сварочно-сборочный стационарный, столешница чулунные пластины 2000x1200x810		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	331	-	-	(331)	-
		за 2022г.	268	-	-	(268)	-
Револьвер для ДВС		за 2023г.	81	-	-	(81)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Стенд для демонстрации работы форс унок Exhaust Аору		за 2023г.	97	-	-	(97)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Кабель медный силовой ВВГнг (А)-FRLS 5x120 мс-1		за 2023г.	128	-	128	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Компрессор винтовой FSKD 7.5-10/270		за 2023г.	200	-	-	(200)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Ноутбук HP EliteBook G8, 13.3, IPS, Intel Core i7, сер. 5CG2124GF5		за 2023г.	108	-	-	(108)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Ноутбук HP ProBook 455 G8, AMD Ryzen 3 5400U/8GB/256GB/ Radeon Vega/15,6"/FHD сер. №5CD201DQVK		за 2023г.	63	-	-	(63)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Ноутбук HP ProBook 455 G8, AMD Ryzen 3 5400U/8GB/256GB/ Radeon Vega/15,6"/FHD сер. №5CD201DQDD		за 2023г.	63	-	-	(63)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Ноутбук HP ProBook 455 G8, AMD Ryzen 3 5400U/8GB/256GB/ Radeon Vega/15,6"/FHD сер. №5CD201DQ8Y		за 2023г.	63	-	-	(63)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Ноутбук HP ProBook 455 G8, AMD Ryzen 3 5400U/8GB/256GB/ Radeon Vega/15,6"/FHD сер. №5CD201DQJG		за 2023г.	63	-	-	(63)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Тележка инструментальная 7 ящиков		за 2023г.	49	-	-	(49)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Магнитный сверлильный станок Еuroboor ECO.55S+T		за 2023г.	88	-	-	(88)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Тележка гидравлическая GLAVMAN 2000кг		за 2023г.	54	-	-	(54)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
МФУ лазерный Xerox Ecosys M3145dn (1102Г-ЭНЛО) А4, черно-белая печать сер. R4Z2563032		за 2023г.	135	-	-	(135)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
JDG11693 Специнструмент		за 2023г.	74	-	-	(74)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Сварочный полуавтомат Megmeet Arsten Pro 500 D G/MV (ист. питания, блок подачи проволоки, шлг 10 м)		за 2023г.	614	-	269	(345)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
TW11930 Блок жидкостного охлаждения АлуСool 100		за 2023г.	51	-	51	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Коммутатор HPE Aruba Instant On 1830 24G Web-managed 12p Class4 PoE 195W 2SFP Switch Сер. № VN2BKVD5DK		за 2023г.	42	-	-	(42)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
ИБП PowerCom Smart King RT SRT-2000A LCD, 2000 ВА Сер. № 40013912211		за 2023г.	46	-	-	(46)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
ИБП PowerCom Smart King RT SRT-2000A LCD, 2000 ВА Сер. № 40013942211		за 2023г.	46	-	-	(46)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
ИБП PowerCom Smart King RT SRT-2000A LCD, 2000 ВА Сер. № 40013932211		за 2023г.	46	-	-	(46)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Коммутатор-Ethernet MESS424, 24 порта 10/100/1000BASE-T, 4 порта		за 2023г.	57	-	-	(57)	-

1000BASE-X/10GBASE-R, L2, 220В АС (MES2424)сер.ES9F011275		3а 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
Коммутатор-Ethernet MES2424P, 24 порта 10/100/1000BASE-T (РоЕ/РоЕ+), 4 порта 1000BASE-X/10GBASE-R, L2, 220В АС (MES2424P_АС) сер.ESD1006768		3а 2023г.	108	-	-	(108)	-	-	
Ноутбук HP ProBook 450 G9 Intel Core i5 1235U/8Gb/SSD сер.5cd227fd8n		3а 2023г.	75	-	-	(75)	-	-	
Ноутбук HP ProBook 450 G9 Intel Core i5 1235U/8Gb/SSD сер.5cd227fdfd		3а 2023г.	75	-	-	(75)	-	-	
Ноутбук HP ProBook 450 G9 Intel Core i5 1235U/8Gb/SSD сер.5cd227fdcs2		3а 2023г.	75	-	-	(75)	-	-	
Система видеонаблюдения (Краснодар)		3а 2023г.	43	-	-	(43)	-	-	
МФУ Canon I-Sensys MF453dw(Сер.№ 3ZJ77787)		3а 2023г.	59	-	-	(59)	-	-	
МФУ Canon I-Sensys MF453dw(Сер.№ 3ZJ75917)		3а 2022г.	59	-	-	(59)	-	-	
Ноутбук HP EliteBook 830 G9 Intel Core i7 1255U/16Gb/SSD(Сер.№ 5CG2382CK6)		3а 2023г.	177	-	-	(177)	-	-	
Тележка инструментальная 7 секций красная на колесах ЛТС		3а 2023г.	44	-	-	(44)	-	-	
Измерительный комплекс ГСП-01-25		3а 2023г.	97	-	-	(97)	-	-	
Ноутбук HP ProBook 455 G9(Сер.№ 5CD24481QS)		3а 2022г.	78	-	-	(78)	-	-	
Ноутбук HP ProBook 455 G9(Сер.№ 5CD24481QH)		3а 2023г.	78	-	-	(78)	-	-	
Ноутбук HP ProBook 455 G9(Сер.№ 5CD24481QC)		3а 2022г.	78	-	-	(78)	-	-	
Балка 24М (12м), (0.4бр.)		3а 2023г.	48	-	-	(48)	-	-	
Ноутбук HP ProBook 450 G9(Сер.№ 5CD3161XTG)		3а 2022г.	82	-	-	(82)	-	-	
Ноутбук HP ProBook 450 G9(Сер.№ 5CD3161XPR)		3а 2022г.	82	-	-	(82)	-	-	
Ноутбук HP ProBook 450 G9(Сер.№ 5CD3161XRM)		3а 2022г.	82	-	-	(82)	-	-	
Стенд универсальный для ремонта двигателей, КПП весом до 1600кг P1250		3а 2023г.	130	-	-	(130)	-	-	
Стелла световая ЭКОНИВА (СЦ Девица)		3а 2023г.	333	-	-	(333)	-	-	
Ноутбук HP ProBook 455 G9(Сер.№ 5CD24481QW)		3а 2022г.	79	-	-	(79)	-	-	
Ноутбук HP ProBook 450 G9(Сер.№ 5CD3161XSD)		3а 2023г.	82	-	-	(82)	-	-	
Ноутбук HP ProBook 450 G9(Сер.№ 5CD3161XTS)		3а 2023г.	82	-	-	(82)	-	-	
Ноутбук HP ProBook 450 G9(Сер.№ 5CD3161XVQ)		3а 2023г.	82	-	-	(82)	-	-	

Вилка электрическая		за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
Шпилька № 10		за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
СЦ Девиза		за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
Сервисный центр с. Добрино Лискин-р-он, 569 км трасса М-4 "Дон"		за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
Производственное здание для ремонта 17,5х36 СЦ Добрино		за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
Система видеонаблюдения (Девиза)		за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
Охранная система с видеонаблюдением (Добрино)		за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
Сооружение КТП СЦ Добрино		за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
Стенд для ремонта двигателей		за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
Охранная система с видеонаблюдением (Россошь)		за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
Система полива (Добрино)		за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
Трансформаторная подстанция КТП Добрино		за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
JDG1562B, Специнструмент		за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
Карта		за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
Стенд АМС оборудование Анализатор почвы		за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
Стенд АМС оборудование Анализатор почвы		за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
Стенд АМС оборудование Анализатор почвы		за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
Стенд АМС оборудование Анализатор почвы		за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
JD Кошилка X107 1GXH107BAMM012278 (204493)		за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
87434-7B KING TONY Тепежка инструментальная, 7 ящиков		за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
980/A9307 Шетка подборная (7333)		за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
Стенд для ремонта двигателей		за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
SW10035BE СПЕЦИНСТРУМЕНТ		за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
Ноутбук HP ProBook 450 G7,15,6" Сер.№ 5CD1013VSH		за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
Оборудование для конференц связи (Веб камера JABRA, Спикерфон Jabra, Платформа Netcor,		за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-

Накопитель SSD, Память DDR4 8Gb, ПО Microsoft Win 10 Pro 64Bit)		3а 2022г.	-	295	-	(295)	-
Ноутбук HP EliteBook 855 G7 15.6"Сер.№ 5CG1254V0B		3а 2023г.	-	-	-	-	-
Ноутбук HP ProBook 455 G8(Сер.№ 5CD149CQ8N)		3а 2022г.	-	57	-	(57)	-
Ноутбук HP ProBook 455 G8(Сер.№ 5CD149CQ8N)		3а 2023г.	-	-	-	-	-
Ноутбук HP ProBook 455 G8(Сер.№ 5CD149HNMQ)		3а 2022г.	-	57	-	(57)	-
Ноутбук HP ProBook 455 G8(Сер.№ 5CD149HNMQ)		3а 2023г.	-	-	-	-	-
Ноутбук HP ProBook 455 G8(Сер.№ 5CD149HNMQ)		3а 2022г.	-	67	-	(67)	-
Ноутбук HP ProBook 455 G8(Сер.№ 5CD149HNMQ)		3а 2023г.	-	-	-	-	-
Расочно-Надплавочный комплекс		3а 2022г.	-	-	-	-	-
Пункт коммерческого учета ЛКУ-10 3ТТ-3ТН ТОЛ-10 50/5 0,5 со счетчиком Меркурий 230		3а 2022г.	-	1 047	-	(1 047)	-
Ноутбук HP ProBook 455 G8(Сер.№5CD151MTLK)		3а 2023г.	-	220	-	(220)	-
Ноутбук HP ProBook 455 G8(Сер.№5CD151MTLK)		3а 2022г.	-	-	-	-	-
Ноутбук HP ProBook 455 G8(Сер.№5CD151MTLK)		3а 2023г.	-	-	-	-	-
Ноутбук HP ProBook 455 G8(Сер.№5CD151MTK7)		3а 2022г.	-	117	-	(61)	-
Ноутбук HP ProBook 455 G8(Сер.№5CD151MTK7)		3а 2023г.	-	-	-	-	-
Ноутбук HP ProBook 455 G8(Сер.№5CD151MTHC)		3а 2022г.	-	-	-	-	-
Ноутбук HP ProBook 455 G8(Сер.№5CD151MTHC)		3а 2023г.	-	117	-	(61)	-
Ноутбук HP ProBook 455 G8(Сер.№5CD151MTM3)		3а 2022г.	-	-	-	-	-
Ноутбук HP ProBook 455 G8(Сер.№5CD151MTM3)		3а 2023г.	-	-	-	-	-
Ноутбук HP ProBook 455 G8(Сер.№5CD151MTM2)		3а 2022г.	-	117	-	(61)	-
Ноутбук HP ProBook 455 G8(Сер.№5CD151MTM2)		3а 2023г.	-	-	-	-	-
Ноутбук HP ProBook 455 G8(Сер.№5CD151MTM5)		3а 2022г.	-	56	-	(56)	-
Ноутбук HP ProBook 455 G8(Сер.№5CD151MTM5)		3а 2023г.	-	-	-	-	-
Ноутбук HP ProBook 455 G8(Сер.№5CD151MTH2)		3а 2022г.	-	56	-	(56)	-
Ноутбук HP ProBook 455 G8(Сер.№5CD151MTH2)		3а 2023г.	-	-	-	-	-
Ноутбук HP ProBook 455 G8(Сер.№5CD151MTJS)		3а 2022г.	-	56	-	(56)	-
Ноутбук HP ProBook 455 G8(Сер.№5CD151MTJS)		3а 2023г.	-	-	-	-	-
Ноутбук HP ProBook 455 G8(Сер.№5CD121PV14)		3а 2022г.	-	117	-	(61)	-
Ноутбук HP ProBook 455 G8(Сер.№5CD121PV14)		3а 2023г.	-	-	-	-	-
Телевизор Samsung UE50AU9000UXRU (Сер.№ OCUC3LDRB00051)		3а 2022г.	-	46	-	(46)	-
Телевизор Samsung UE50AU9000UXRU (Сер.№ OCUC3LDRB00051)		3а 2023г.	-	-	-	-	-
Компьютер HP 6200 ProdDesk 400G6 DDR4 8ГБ		3а 2022г.	-	45	-	(45)	-
Компьютер HP 6200 ProdDesk 400G6 DDR4 8ГБ		3а 2023г.	-	-	-	-	-
Ноутбук ASUS A516JA-BQ2666 Сер.№N1N0CX26Z3703A		3а 2022г.	-	49	-	(49)	-
Ноутбук ASUS A516JA-BQ2666 Сер.№N1N0CX26Z3703A		3а 2023г.	-	-	-	-	-
Ноутбук ASUS A516JA-BQ2666 Сер.№ N1N0CX26Z394035		3а 2022г.	-	72	-	(72)	-
Ноутбук ASUS A516JA-BQ2666 Сер.№ N1N0CX26Z394035		3а 2023г.	-	-	-	-	-
Ноутбук DELL Vostro 5515 Сер.№6BRRPKG3		3а 2022г.	-	72	-	(72)	-
Ноутбук DELL Vostro 5515 Сер.№6BRRPKG3		3а 2023г.	-	-	-	-	-
Ноутбук ASUS A516JA-BQ2666 Сер.№N1N0CX26Z287038		3а 2022г.	-	64	-	(64)	-
Ноутбук ASUS A516JA-BQ2666 Сер.№N1N0CX26Z287038		3а 2023г.	-	-	-	-	-
Ноутбук DELL Vostro 5515 Сер.№8BRRPKG3		3а 2022г.	-	72	-	(72)	-
Ноутбук DELL Vostro 5515 Сер.№8BRRPKG3		3а 2023г.	-	-	-	-	-
Ноутбук DELL Vostro 5515 Сер.№8BRRPKG3		3а 2022г.	-	64	-	(64)	-
Ноутбук DELL Vostro 5515 Сер.№8BRRPKG3		3а 2023г.	-	-	-	-	-

Ноутбук DELL Vostro 5515 Сер.№7СРКГ3		за 2023г.	-	-	-	-	-	-
Компрессор ВК-22 (8 бар) 154		за 2022г.	64	-	-	(64)	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-	-
Аппарат АЭРОБЛАСТИНГ АН-100М		за 2022г.	272	-	-	(272)	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-	-
Телевизор LG LED 65NANO756QAHD 60Hz, Сер.№		за 2022г.	202	-	-	(202)	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-	-
Стойка Умное земледелие		за 2022г.	166	-	-	(166)	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-	-
Стационарный ПК Компас		за 2022г.	58	-	-	(58)	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-	-
Шкаф телеком.напольный 42U 600х600 мм с кабельной системой		за 2022г.	96	-	-	(96)	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-	-
Кухня (Производ.здание-Добрино)		за 2022г.	147	-	-	(147)	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-	-
Принтер лазерный Кюосега Escosys P5021cdw (USB 2.0, Ethernet, WiFi Дупл.) цветной сер.№VLDL143155		за 2022г.	89	-	-	(89)	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-	-
МФУ HP Кюосега M2235DN сер.№R5L1Y47865		за 2022г.	67	-	-	(67)	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-	-
Ноутбук HP ProBook 450 G8,15,6", Intel Core i3 115G4 3.0ГГц, 8Gb, 256Gb SSD		за 2022г.	72	-	-	(72)	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-	-
сер.№5CD140KBRD		за 2022г.	63	-	-	(63)	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-	-
Ноутбук HP ProBook 450 G8,15,6", Intel Core i3 115G4 3.0ГГц, 8Gb, 256Gb SSD сер.№5CD140K9Z4		за 2022г.	63	-	-	(63)	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-	-
Фаскосниматель В60		за 2022г.	91	-	-	(91)	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-	-
Вывеска 4600х1200 С.Ц.Девиза		за 2022г.	103	-	-	(103)	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-	-
ИБЛ Eaton 9PX 2200i RT3U сер.№GA13M40007		за 2022г.	129	-	-	(129)	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-	-
Ноутбук HP ProBook 455 G8,15,6", IPS, AMD Ryzen 3 5400U 2.3ГГц, 8Gb, 256Gb SSD сер.№5CD15014Y7		за 2022г.	59	-	-	(59)	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-	-
Ноутбук HP ProBook 455 G8,15,6", IPS, AMD Ryzen 3 5400U 2.3ГГц, 8Gb, 256Gb SSD сер.№5CD15014XW		за 2022г.	59	-	-	(59)	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-	-
Ноутбук HP ProBook 455 G8,15,6", IPS, AMD Ryzen 3 5400U 2.3ГГц, 8Gb, 256Gb SSD сер.№5CD15014ZG		за 2022г.	59	-	-	(59)	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-	-
Ноутбук HP ProBook 455 G8,15,6", IPS, AMD Ryzen 3 5400U 2.3ГГц, 8Gb, 256Gb SSD сер.№5CD15014Z3		за 2022г.	59	-	-	(59)	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-	-
Ноутбук HP ProBook 455 G8,15,6", IPS, AMD Ryzen 3 5400U 2.3ГГц, 8Gb, 256Gb SSD сер.№5CD15014WB		за 2022г.	56	-	-	(56)	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-	-
Ноутбук HP ProBook 455 G8,15,6", IPS, AMD Ryzen 3 5400U 2.3ГГц, 8Gb, 256Gb SSD сер.№5CD15014W9		за 2022г.	56	-	-	(56)	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-	-
МФУ HP Кюосега M2235DN сер.№R5L1Z52893		за 2022г.	77	-	-	(77)	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-	-
Прицеп МЗСА 817731.012 VIN:Х43817732N0031752		за 2022г.	114	-	-	(114)	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-	-
Буквы объемные световые LOVOL		за 2023г.	-	-	-	-	-	-

Охранная система с видеонаблюдением (Добринно)	5266	-	-	202
Сооружение КПП СЦ Добринно	5267	-	-	165
Стенд для ремонта двигателей	5268	-	-	9
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	141	1 121	1 121
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	924	38 902	49 758
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	255 252	244 078
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (заполн. и др.)	5286	512 435	512 435	709 355
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	67 136	67 136	67 324
	5288	-	-	-



Руководитель
Александрович
(подпись)

24 января 2024 г.

Сторожев Сергей
Александрович
(расшифровка подписи)

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 корректура	Поступило	выбыло (погашено)	начисление процентов (включая первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректура				
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	674 832	-	912 673	901 716	-	-	-	-	-	685 789	-	-
	5315	за 2022г.	360 901	-	1 179 731	865 800	-	-	-	-	-	674 832	-	-
в том числе:														
	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	674 832	-	912 673	901 716	-	-	-	-	-	685 789	-	-
	5310	за 2022г.	360 901	-	1 179 731	865 800	-	-	-	-	-	674 832	-	-

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



Руководитель

(подпись)

24 января 2024 г.

Сторожев Сергей
Александрович

(расшифровка подписи)

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	791 846	787 369	394 223
	5446	-	-	-



Руководитель
 (подпись)

Сторожев Сергей
 Александрович
 (расшифровка подписи)

24 января 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			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбыло			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					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	1 393 229	(4 171)	1 146 842	26 335	(753 619)	-	(587)	-	18	1 812 805	(3 629)	
в том числе:	5530	за 2022г.	1 466 127	(9 875)	603 278	24 507	(701 284)	(19)	(94 961)	-	180	1 393 229	(4 171)	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	431 203	(1 545)	270 808	-	(209 667)	-	(587)	-	-	492 344	(958)	
Авансы выданные	5512	за 2023г.	600 084	(2 268)	461 617	-	(493 761)	-	(94 410)	-	-	431 203	(1 545)	
Прочая	5513	за 2023г.	361 941	(358)	414 418	26 335	(33 033)	(358)	-	-	18	769 679	(358)	
	5514	за 2023г.	284 449	(551)	68 162	24 507	(15 795)	(1)	(351)	-	180	361 941	(358)	
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	5500	за 2023г.	1 393 229	(4 171)	1 146 842	26 335	(753 619)	-	(587)	-	18	1 812 805	(3 629)	
	5520	за 2022г.	1 466 127	(9 875)	603 278	24 507	(701 284)	(19)	(94 961)	-	180	1 393 229	(4 171)	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		Учетная по условиям договора	балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	3 629	3 629	4 171	4 171	9 875	9 875
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	958	958	1 545	1 545	7 056	7 056
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	2 671	2 671	2 268	2 268	2 268	2 268
прочая	5543	-	-	358	358	551	551
	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)	применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления			погашение
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	18 306	19 712	-	(5 548)	-	26 709
в том числе:	5571	за 2022г.	18 300	6	-	-	-	18 306
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	18 306	19 712	-	(5 548)	-	26 709
	5574	за 2022г.	18 300	6	-	-	-	18 306
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	1 236 502	4 126 389	164 782	(2 922 530)	(18)	2 605 093
в том числе:	5580	за 2022г.	1 842 694	1 467 688	26 173	(2 100 622)	(35)	1 236 502
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	26 645	625 180	1	(12 218)	(8)	639 600
	5581	за 2022г.	918 696	19 692	11	(911 734)	(19)	26 645
авансы полученные	5562	за 2023г.	560 621	178 166	-	(544 986)	(11)	193 791
	5582	за 2022г.	518 599	535 863	-	(493 826)	(15)	560 621
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	48 497	9 223	82	(45 628)	-	12 175
	5583	за 2022г.	70 646	(259)	286	(22 761)	-	48 497
кредиты	5564	за 2023г.	580 554	2 935 126	144 162	(1 927 508)	-	1 732 334
	5584	за 2022г.	315 523	799 618	24 230	(558 817)	-	580 554
займы	5565	за 2023г.	-	358 225	20 517	(378 742)	-	-
	5585	за 2022г.	-	101 000	768	(101 768)	-	-
прочая	5566	за 2023г.	811	1 657	-	(615)	-	1 872
	5586	за 2022г.	1 912	(212)	878	(1 785)	-	811
арендные обязательства	5567	за 2023г.	19 374	18 781	-	(12 833)	-	25 321
	5587	за 2022г.	17 318	11 986	-	(9 931)	-	19 374
Итого	5550	за 2023г.	1 254 808	4 146 071	164 762	(2 928 078)	(18)	2 631 802
	5570	за 2022г.	1 860 994	1 467 694	26 173	(2 100 622)	(35)	1 254 808

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

Сторожев Сергей
 Александрович
 (расшифровка подписи)

24 января 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	69 162	73 238
Расходы на оплату труда	5620	176 540	176 855
Отчисления на социальные нужды	5630	50 734	49 332
Амортизация	5640	64 392	56 052
Прочие затраты	5650	441 714	401 404
Итого по элементам	5660	802 542	756 881
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	3 841 406	3 359 544
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	4 643 948	4 116 425

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



Руководитель Александрович
(подпись)

Сторожев Сергей
Александрович
(расшифровка подписи)

24 января 2024 г.

7. Ценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Ценочные обязательства - всего	5700	10 579	23 273	(18 502)	(4 958)	10 393



Руководитель,
(подпись)

Сторожев Сергей
Александрович
(расшифровка подписи)

24 января 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	32 057	-	570 220
в том числе:				
5801	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	960 867	986 866	620 911
в том числе:				
5811	5811	-	-	-



Руководитель
(подпись)

24 января 2024 г.

Сторожев Сергей
Александрович
(расшифровка подписи)