

**СЕЛЬСКОХОЗЯЙСТВЕННОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«НОВОМИХАЙЛОВСКОЕ»**

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2023 ГОД

Сведения об обществе по состоянию на 31.12.2023 г.

Полное наименование: Сельскохозяйственное акционерное общество «Новомихайловское».

Юридический и фактический адрес: 352855, Краснодарский край, Туапсинский район, пгт. Новомихайловский, ул. Мира, 1а

Дата государственной регистрации: « 13 » февраля 1992 г.

ОГРН: 1022304919504

ИНН: 2355001752

КПП: 235501001

Зарегистрировано в ИФНС России № 6 по Туапсинскому району 04 ноября 2002 г. свидетельство № 23 002737753

Уставной капитал Общества составляет 1 013 720 рублей. Учредители общества физические лица.

Численность работающих на конец отчетного периода составила 171 человек.

Основной вид деятельности Общества: 01.25.1 - Выращивание прочих плодовых и ягодных культур.

В соответствии с учредительными документами:

1. Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров Общества.
2. Коллегиальным органом управления Общества является Наблюдательный совет Общества в составе 5 (пяти) человек:
 - Абрамов Валерий Иванович;
 - Батуринец Роман Леонидович;
 - Мельгунова Елена Витальевна;
 - Примаков Георгий Павлович;
 - Примаков Павел Георгиевич;
 - Примакова Анна Георгиевна
3. Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор Общества:
 - Батуринец Роман Леонидович.

Земельные отношения в хозяйстве – Общая земельная площадь 1 939 га – в собственности.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2023 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих правил ведения учета и отчетности в Российской Федерации.

Бухгалтерский учет в обществе ведется по журнально-ордерной системе учета с применением регистров, предусмотренных учетной политикой.

Основные положения учетной политики

Учетная политика по бухгалтерскому учету на 2023 год утверждена в декабре 2022 года (приказ № 112-п от 31.12.2022 г.)

Бухгалтерский учет в обществе был организован в соответствии -

- с Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ с дополнениями и изменениями;
- «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ» от 29.07.98 № 34н с учетом изменений и дополнений;
- действующими положениями по бухгалтерскому учету:
- с рабочим Планом счетов общества, разработанным на основе «Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций» и инструкции по его применению, утвержденных приказом МФ РФ от 31.10.2000 № 94 н.

Объектами бухгалтерского учета в обществе являлось имущество, его обязательства, хозяйственные операции, осуществляемые обществом в процессе их деятельности.

Основной задачей бухгалтерского учета являлось формирование полной и достоверной информации о деятельности общества и его имущественном положении.

С 01.01.2019 г. Общество является плательщиком НДС.

Нематериальные активы в обществе отсутствуют.

Основные средства

К основным средствам относились предметы со сроком полезного использования, превышающим 12 месяцев или обычный операционный цикл, если он превышает 12 месяцев. Принимались к учету по фактической стоимости приобретения в день подписания акта приемки-передачи основного средства в эксплуатацию (ОС-1).

Единицей учета по основным средствам являлся инвентарный объект.

Стоимость основных средств и в бухгалтерском и в налоговом учете погашалась путем начисления амортизации линейным способом.

В бухгалтерском и налоговом учете основные средства, первоначальная стоимость которых составляла до 100 000 рублей, отражались в учете как материалы.

Информация по переоценке

В проверяемом периоде производилась переоценка основных средств – земельных участков. Сумма переоценки составила – 35 680 тыс. руб.

В 2023 году введены в эксплуатацию объекты основных средств:

- Дизель-генератор 37,5 КВА 400в,
- Измельчитель-Мульчер,
- Компрессор,
- Компрессор винтовой,
- Машина для вырезания сердцевины и резки яблок,
- Мульчер,
- Соковыжималка,
- Ямобур,
- Участки:

Яблоня-Джевелеково(10 га на 12500 посадочных мест),

Яблоня-Джевелеково(6,7 га на 11230 посадочных мест),

В отчетном периоде выбыло основных средств на сумму 17 643 тыс. руб. с остаточной стоимостью 11 978 тыс. руб.

Выбытия объектов недвижимости, подлежащих государственной регистрации, в обществе в 2023 году не было.

Незавершенные капитальные вложения составили:

	Сумма, тыс. руб.
Подготовка участков под закладку	6242
Строительство объектов основных средств	11804
Многолетние насаждения	131885
И Т О Г О	149931

Долгосрочные финансовые вложения на 31.12.2023 г. составили – 352 091 тыс. рублей.

При отпуске материальных ценностей в производство использовался метод оценки материально-производственных запасов в соответствии с ФСБУ 5/2019 в бухгалтерском учете: - по средней себестоимости.

Готовая продукция текущего отчетного года принималась к учету в течение года по плановой себестоимости, а в конце доводилась до фактической себестоимости путем отнесения калькуляционных разниц на соответствующие счета учета продукции.

Основными поставщиками материалов (товаров, работ, услуг) общества являлись: ООО «Эко Грин», ООО «Агропрогресс», ООО «Комус», ИП Ковалев О.И., ООО «Ростелеком», ООО «Стратегия», ООО «ПГ», ООО «Управление Учетом», ООО «РИО-Фортуна», ИП Гудковский И.В., ООО «Кострома», ИП Назаренко Г.В., ООО «Рент-Кепитл», ИП Кватов Д.Л., ИП Велиев Я.Н., Агрокомплекс им. Н.И. Ткачева фирма, ИП Багдасарян Г.К., ООО «Агротехснаб», «ЮГРАС» ООО ТД, ИП Алферов А.В., ООО «АМК» ИП Брюховецкий М.П. ООО «ВИНПРОФ», АО «ГОТЭК-ПОЛИКАП», ООО «ГШК», Е100 ОНЛАЙН ООО, ИТЕКО РОССИЯ ООО, ИП Косьмина А.В., ООО «Кубанская картонажная фабрика», ИП Радченко А.Н., ООО «РУСЛАН», ООО «СФТ ПАКЕДЖИНГ» и т.д.

Состав запасов общества на 31.12.2023 г.

	Сумма, тыс. руб.
Материалы	73905
Незавершенное производство	9643
Полуфабрикаты собственного производства	3054
Товары	15047
Готовая продукция	76412
И Т О Г О	178061

На 31.12.2023 г. в соответствии с Приказом № 77-п от 29.11.2022 г. произведена сверка остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения.

Обесценение запасов, предназначенных для использования при производстве продукции, не производилось, т.к. предполагаемая цена продукции, в состав которой будут включены данные запасы, соответствует или выше себестоимости данных запасов.

При проведении сверки остатков прочих запасов, не выявлено запасов, чистая цена продажи которых меньше их фактической себестоимости.

Резервы под обесценение запасов на 31.12.2023 г. не создавались.

Расчеты с контрагентами:

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2023 года составила 102 833 тыс. руб.

В соответствии с требованиями Законодательства в 2023 году Общество создавало **резерв сомнительных долгов** по методике, утвержденной в Учетной политике. На конец отчетного периода резерв сомнительных долгов составил 102 236 тыс. руб., который отражен в Бухгалтерском балансе в составе дебиторской задолженности по строке 1230.

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2023 года составила 133 802 тыс. руб., в том числе:

- задолженность по заработной плате - 2065 тыс. руб.
- во внебюджетные фонды - 3 311 тыс. руб.
- в бюджет - 2 462 тыс. руб.
- за оказанные работы и услуги - 75 373 тыс. руб.
- прочее - 50 591 тыс. руб.

Вся она реальна и подтверждена результатами инвентаризации.

По состоянию на 01.01.2023 г. стоимость **чистых активов** составила – 451321 тыс. руб., на 31.12.2023 г. – 101 321 тыс. руб.

Организация в течение 2023 года получила государственную помощь в виде **целевого финансирования** на закладку многолетних насаждений в сумме 8 150 тыс. руб.

Задолженность по полученным займам и кредитам:

Краткосрочные кредиты

Кредитный договор, №, дата, кредитор	Остаток на 01.01.2023 г.	Возвращено за отчетный период	Получено за отчетный период	Остаток на 31.12.2023 г.
Кредит	5 000 000,00	5 000 000,00		
ЮГО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	5 000 000,00	5 000 000,00		
№861940S7QBW2Q0Q0UW3F от 05.12.2022	5 000 000,00	5 000 000,00		
Проценты по кредиту		538 241,29	538 241,29	
ЮГО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК		538 241,29	538 241,29	
№861940S7QBW2Q0Q0UW3F от 05.12.2022		538 241,29	538 241,29	

Краткосрочные займы

Договор займа, №, дата, займодавец	Остаток на 01.01.2023 г.	Возвращено за отчетный период	Получено за отчетный период	Остаток на 31.12.2023 г.
Займ	19 620 000,00	6 050 000,00		13 570 000,00
Примаков Г.П.	15 970 000,00	4 900 000,00		11 070 000,00
Договор займа № 01-54/2022 от 18.03.2022	11 070 000,00			11 070 000,00
Договор займа № 01-69/2022 от 26.12.2022	4 900 000,00	4 900 000,00		
Примаков Г.П.	1 150 000,00	1 150 000,00		
Договор денежного займа № 01-59/2022 от 25.08.2022	1 150 000,00	1 150 000,00		
Регнум-Регион ООО	2 500 000,00			2 500 000,00
Договор займа № 01-ЮЗ-22 от 20.05.2022	2 500 000,00			2 500 000,00
Проценты по займам	857 419,18	67 205,48	1 432 835,62	2 223 049,32
Примаков Г.П.	681 597,26	67 205,48	1 167 493,15	1 781 884,93

Договор займа № 01-54/2022 от 18.03.2022	674 884,93		1 107 000,00	1 781 884,93
Договор займа № 01-69/2022 от 26.12.2022	6 712,33	67 205,48	60 493,15	
Примаков Г.П.	52 534,25		65 342,47	117 876,72
Договор денежного займа № 01-59/2022 от 25.08.2022	52 534,25		65 342,47	117 876,72
Регнум-Регион ООО	123 287,67		200 000,00	323 287,67
Договор займа № 01-Ю3-22 от 20.05.2022	123 287,67		200 000,00	323 287,67
Итого	20 477 419,18	6117205,48	1432835,62	15793049,32

Долгосрочные займы

Договор займа, №, дата, займодавец	Остаток на 01.01.2023 г.	Возвращено	Получено	Остаток на 31.12.2023 г.
		за отчетный период	За отчетный период	
Займ	558 159 300,13	39 730 248,31	146 932 921,00	665 361 972,82
Назаренко Е.В.	6 500 000,00			6 500 000,00
Договор процентного займа от 18.11.2008	6 000 000,00			6 000 000,00
Договор процентного займа от 23.12.2014	500 000,00			500 000,00
Примаков Г.П.	15 933 641,00			15 933 641,00
Договор займа № 01-44/2021 от 30.06.2021	1 800 000,00			1 800 000,00
Договор займа № 3-10-12-14 от 14.12.2010	6 000 000,00			6 000 000,00
Договор займа № 3-10-12-21 от 21.12.2010	2 133 641,00			2 133 641,00
Договор займа № 3-10-12-24 от 24.12.2010	6 000 000,00			6 000 000,00
РЕГНУМ-ЛОГИСТИК ООО			2 500 000,00	2 500 000,00
Договору денежного займа № 23/01 от 15.08.2023			2 500 000,00	2 500 000,00
Регнум-Регион	47 300 000,00	1 900 000,00	6 000 000,00	51 400 000,00
Договор займа № 01-01/04 от 10.12.2009	1 300 000,00			1 300 000,00
Договор займа № 01-Ю3-15 от 17.02.2015	5 000 000,00			5 000 000,00
Договор займа № 01-Ю3-21 от 22.10.2021	23 000 000,00			23 000 000,00
Договор займа № 01-Ю3-23 от 19.07.2023			6 000 000,00	6 000 000,00
Договор займа № 02-Ю3-22 от 29.09.2022	3 500 000,00			3 500 000,00
Договор займа № 03-Ю3-11 от 09.12.2011	2 000 000,00	1 900 000,00		100 000,00
Договор займа № 03-Ю3-22 от 06.10.2022	7 500 000,00			7 500 000,00
Договор займа № 04-Ю3-22 от 17.10.2022	5 000 000,00			5 000 000,00
Регнум-Регистр ООО	128 730 000,00			128 730 000,00
Договор № 01В/06 от 25.01.2006	1 500 000,00			1 500 000,00
Договор № 03В/07 от 15.05.2007	2 600 000,00			2 600 000,00
Договор № 04В/06 от 11.04.2006	3 000 000,00			3 000 000,00
Договор № 05В/06 от 27.04.2006	500 000,00			500 000,00
Договор № 05В/07 от 14.06.2007	1 000 000,00			1 000 000,00
Договор № 06В/06 от 31.05.2006	2 500 000,00			2 500 000,00
Договор № 06В/07 от 15.06.2007	1 000 000,00			1 000 000,00
Договор № 07В/06 от 20.06.2006	3 000 000,00			3 000 000,00

Договор № 07В/07 от 05.07.2007		3 000 000,00			3 000 000,00
Договор № 08В/06 от 31.07.2006		2 000 000,00			2 000 000,00
Договор № 08В/07 от 26.09.2007		1 000 000,00			1 000 000,00
Договор № 09В/06 от 03.08.2006		1 000 000,00			1 000 000,00
Договор № 09В/07 от 12.10.2007		2 000 000,00			2 000 000,00
Договор № 10В/07 от 02.11.2007		700 000,00			700 000,00
Договор № 12/2007-КР от 20.12.2007		17 000 000,00			17 000 000,00
Договор № 17В/05 от 25.10.2005		3 000 000,00			3 000 000,00
Договор займа № 01-Ю3-10 от 28.05.2010		250 000,00			250 000,00
Договор займа № 02-Ю3-08 от 08.04.2008		16 700 000,00			16 700 000,00
Договор займа № 02-Ю3-09 от 20.03.2009		1 550 000,00			1 550 000,00
Договор займа № 02-Ю3-13 от 01.02.2013		4 000 000,00			4 000 000,00
Договор займа № 03-Ю3-09 от 02.04.2009		600 000,00			600 000,00
Договор займа № 03-Ю3-11 от 01.09.2011		260 000,00			260 000,00
Договор займа № 03-Ю3-13 от 15.02.2013		8 200 000,00			8 200 000,00
Договор займа № 04-Ю3-08 от 23.04.2008		4 200 000,00			4 200 000,00
Договор займа № 04-Ю3-09 от 28.04.2009		300 000,00			300 000,00
Договор займа № 04-Ю3-12 от 08.10.2012		6 000 000,00			6 000 000,00
Договор займа № 05-Ю3-12 от 21.11.2012		200 000,00			200 000,00
Договор займа № 06-Ю3-12 от 19.12.2012		9 000 000,00			9 000 000,00
Договор займа № 07-Ю3-12 от 27.12.2012		170 000,00			170 000,00
Договор займа № 08-Ю3-08 от 26.05.2008		3 000 000,00			3 000 000,00
Договор займа № 11-Ю3-08 от 07.06.2008		8 600 000,00			8 600 000,00
Договор займа № 12-Ю3-08 от 20.06.2008		2 800 000,00			2 800 000,00
Договор займа № 15-Ю3-08 от 14.07.2008		3 000 000,00			3 000 000,00
Договор займа № 17-Ю3-08 от 06.08.2008		7 000 000,00			7 000 000,00
Договор займа № 18-Ю3-08 от 03.09.2008		3 000 000,00			3 000 000,00
Договор займа № 24-Ю3-08 от 08.10.2008		4 000 000,00			4 000 000,00
Договор займа № 35-Ю3-08 от 23.12.2008		400 000,00			400 000,00
Договор займа № 37-Ю3-08 от 30.12.2008		700 000,00			700 000,00
Сколлард –М ООО		33 500 000,00	600 000,00		32 900 000,00
Договор займа 01-04/СМ-11 от 26.12.2011		6 000 000,00	600 000,00		5 400 000,00
Договор займа 01-10/СМ-12 от 07.02.2012		27 500 000,00			27 500 000,00
Сколлард Холдингс ЛТд		326 195 659,13	37 230 248,31	138 432 921,00	427 398 331,82

Договор займа № 01-07/2012 от 11.12.2012	893 000,00			893 000,00
Договор займа № 01-14/2013 от 01.03.2013	26 479 355,00	3 030 510,00	11 268 320,00	34 717 165,00
Договор займа № 01/06 от 18.09.2006	253 441 472,45	29 005 877,08	107 852 310,26	332 287 905,63
Договор займа № 01/07 от 17.07.2007	26 468 006,68	3 029 211,23	11 263 490,74	34 702 286,19
Договор займа № 02/08 от 03.10.2008	18 913 825,00	2 164 650,00	8 048 800,00	24 797 975,00
Итого	558 159 300,13	39 730 248,31	146 932 921,00	665 361 972,82
Проценты по займам	492 777 358,42	34 750 306,64	155 522 600,61	613 549 652,39
Назаренко Е.В.	3 918 960,98	150 000,00	960 000,00	4 728 960,98
Договор процентного займа от 18.11.2008	3 876 841,87	150 000,00	900 000,00	4 626 841,87
Договор процентного займа от 23.12.2014	42 119,11		60 000,00	102 119,11
Примаков Г.П.	1 986 492,88		180 000,00	2 166 492,88
Договор займа № 01-44/2021 от 30.06.2021	270 739,71		180 000,00	450 739,71
Договор займа № 13/01-45 от 18.04.2014	78 410,86			78 410,86
Договор займа № 14/01-61 от 16.12.2014	1 637 342,31			1 637 342,31
РЕГНУМ-ЛОГИСТИК ООО			114 246,56	114 246,56
Договору денежного займа № 23/01 от 15.08.2023			114 246,56	114 246,56
Регнум-Регион ООО	13 879 063,35	600 000,00	4 343 194,51	17 622 257,86
Договор займа № 01-01/04 от 10.12.2009	1 817 684,93		104 000,00	1 921 684,93
Договор займа № 01-Ю3-15 от 17.02.2015	6 685 890,41		850 000,00	7 535 890,41
Договор займа № 01-Ю3-21 от 22.10.2021	2 110 465,76		1 840 000,00	3 950 465,76
Договор займа № 01-Ю3-23 от 19.07.2023			216 986,30	216 986,30
Договор займа № 02-Ю3-22 от 29.09.2022	70 575,34		280 000,00	350 575,34
Договор займа № 03-Ю3-11 от 09.12.2011	2 970 885,27	600 000,00	52 208,21	2 423 093,48
Договор займа № 03-Ю3-22 от 06.10.2022	141 369,86		600 000,00	741 369,86
Договор займа № 04-Ю3-22 от 17.10.2022	82 191,78		400 000,00	482 191,78
Регнум-Регистр ООО	153 552 086,64		11 214 400,00	164 766 486,64
Договор № 01В/06 от 25.01.2006	3 048 164,38		180 000,00	3 228 164,38
Договор № 03В/07 от 15.05.2007	4 064 547,95		260 000,00	4 324 547,95
Договор № 04В/06 от 11.04.2006	6 021 369,86		360 000,00	6 381 369,86
Договор № 05В/06 от 27.04.2006	1 000 931,51		60 000,00	1 060 931,51
Договор № 05В/07 от 14.06.2007	1 555 068,49		100 000,00	1 655 068,49
Договор № 06В/06 от 31.05.2006	4 976 712,33		300 000,00	5 276 712,33
Договор № 06В/07 от 15.06.2007	1 554 794,52		100 000,00	1 654 794,52
Договор № 07В/06 от 20.06.2006	5 952 328,77		360 000,00	6 312 328,77
Договор № 07В/07 от 05.07.2007	4 647 945,21		300 000,00	4 947 945,21
Договор № 08В/06 от 31.07.2006	3 941 260,27		240 000,00	4 181 260,27
Договор № 08В/07 от 26.09.2007	1 526 575,34		100 000,00	1 626 575,34
Договор № 09В/06 от 03.08.2006	1 969 643,84		120 000,00	2 089 643,84
Договор № 09В/07 от 12.10.2007	3 044 383,56		200 000,00	3 244 383,56
Договор № 10В/07 от 02.11.2007	1 061 506,85		70 000,00	1 131 506,85

Договор № 12/2007-КР от 20.12.2007		13 375 643,84		1 360 000,00	14 735 643,84
Договор № 17В/05 от 25.10.2005		6 702 657,53		390 000,00	7 092 657,53
Договор займа № 01-ЮЗ-10 от 28.05.2010		231 890,41		20 000,00	251 890,41
Договор займа № 02-ЮЗ-08 от 08.04.2008		20 256 278,69		1 336 000,00	21 592 278,69
Договор займа № 02-ЮЗ-09 от 20.03.2009		1 955 887,67		124 000,00	2 079 887,67
Договор займа № 02-ЮЗ-13 от 01.02.2013		2 888 438,36		320 000,00	3 208 438,36
Договор займа № 03-ЮЗ-09 от 02.04.2009		754 339,73		48 000,00	802 339,73
Договор займа № 03-ЮЗ-11 от 01.09.2011		220 957,26		20 800,00	241 757,26
Договор займа № 03-ЮЗ-13 от 15.02.2013		5 892 991,78		656 000,00	6 548 991,78
Договор займа № 04-ЮЗ-08 от 23.04.2008		5 077 180,33		336 000,00	5 413 180,33
Договор займа № 04-ЮЗ-09 от 28.04.2009		360 361,64		24 000,00	384 361,64
Договор займа № 04-ЮЗ-12 от 08.10.2012		4 719 344,26		480 000,00	5 199 344,26
Договор займа № 05-ЮЗ-12 от 21.11.2012		146 082,19		16 000,00	162 082,19
Договор займа № 06-ЮЗ-12 от 19.12.2012		6 596 557,38		720 000,00	7 316 557,38
Договор займа № 07-ЮЗ-12 от 27.12.2012		120 327,40		13 600,00	133 927,40
Договор займа № 08-ЮЗ-08 от 26.05.2008		3 599 508,20		240 000,00	3 839 508,20
Договор займа № 11-ЮЗ-08 от 07.06.2008		10 290 393,44		688 000,00	10 978 393,44
Договор займа № 12-ЮЗ-08 от 20.06.2008		3 340 415,30		224 000,00	3 564 415,30
Договор займа № 15-ЮЗ-08 от 14.07.2008		3 641 311,47		240 000,00	3 881 311,47
Договор займа № 17-ЮЗ-08 от 06.08.2008		8 639 262,30		560 000,00	9 199 262,30
Договор займа № 18-ЮЗ-08 от 03.09.2008		3 677 295,08		240 000,00	3 917 295,08
Договор займа № 24-ЮЗ-08 от 08.10.2008		5 279 344,26		320 000,00	5 599 344,26
Договор займа № 35-ЮЗ-08 от 23.12.2008		517 136,61		32 000,00	549 136,61
Договор займа № 37-ЮЗ-08 от 30.12.2008		903 248,63		56 000,00	959 248,63
Сколлард -М		31 094 974,98	313 282,80	2 641 249,31	33 422 941,49
Договор займа 01-04/СМ-11 от 26.12.2011		6 902 347,92		441 249,31	7 343 597,23
Договор займа 01-10/СМ-12 от 07.02.2012		23 879 344,26		2 200 000,00	26 079 344,26
Договор займа 01-11/СМ-12 от 24.05.2012		313 282,80	313 282,80		
Сколлард Холдингс Лтд		288 345 779,59	33 687 023,84	136 069 510,23	390 728 265,98
Договор займа № 01-07/2012 от 11.12.2012		369 260,42		26 790,00	396 050,42
Договор займа № 01-14/2013 от 01.03.2013		9 143 645,17	1 106 033,41	4 992 073,64	13 029 685,40

Договор займа № 01/06 от 18.09.2006	249 089 308,69	29 079 789,54	116 568 192,79	336 577 711,94
Договор займа № 01/07 от 17.07.2007	14 795 646,00	1 752 874,42	7 396 913,66	20 439 685,24
Договор займа № 02/08 от 03.10.2008	14 947 919,31	1 748 326,47	7 085 540,14	20 285 132,98
ИТОГО	492 777 358,42	34 750 306,64	155 522 600,61	613 549 652,39
ВСЕГО	1 050 936 658,55	74 480 554,95	302 455 521,61	1 278 911 625,21

Прочие обязательства на 31.12.2023 г. составили 29 209 тыс. руб.

Показатели финансово-хозяйственной деятельности (расшифровка показателей Отчета о финансовых результатах)

Выручка от реализации продукции определялась по мере отгрузки продукции и предъявлению покупателю расчетных документов.

Выручка от реализации сельскохозяйственной продукции за 2023 г. составила 299 607 тыс. руб.

Основными покупателями продукции в 2023 г. являлись: физические лица, ООО «КОЛОС», «Агро Холдинг-Кубань» ООО, ООО ТОРГОВЫЙ ДОМ «ЯБЛОКОВ», ИП Истомин В.О., «ПЛАНЕТА» ООО, «ТАНДЕР» АО, «ВЕНТА» ООО, «Гринлайф» ООО, «Кизил» ООО, ООО «Мир Овощей», ООО «Мега Групп», ООО «ОЛИМП», ООО «Плавненский Срюз», ООО «Фрукты Кубани» и т.д.

Затраты на основное производство за 2023 год составили:

Расходы (статьи затрат)	Сумма по данным бухгалтерского учета, тыс. руб.	Доля в общей сумме затрат, %
Материальные затраты, услуги сторонних организаций	105 457	36,9
Оплата труда	49 023	17,2
Начисление на заработную плату	14 703	5,1
Амортизация основных средств	19 414	6,8
Прочие расходы	97 022	34,0
ВСЕГО расходы	285 619	100

Себестоимость реализованной сельскохозяйственной продукции по обычным видам составила деятельности за 2023 год - 264 594 тыс. руб.

Коммерческие расходы составили – 61 812 тыс. руб.

Управленческие расходы составили – 27 727 тыс. руб.

Прочие доходы составили – 115 689 тыс. руб. в том числе:

- продажа земельного участка – 5 000 тыс. руб.
- выручка от продажи прочих активов (материалов, покупных товаров) – 24 620 тыс. руб.
- курсовые разницы – 70 917 тыс. руб.
- прочие – 15 152 тыс. руб.

Проценты к уплате составили 33 415 тыс. руб.

- проценты по займам – 33 415 тыс. руб.

Прочие расходы составили – 420 454 тыс. руб., в том числе:

- расходы по продаже земельного участка – 1 424 тыс. руб.
- услуги банка – 1 372 тыс. руб.

- расходы по продаже прочих активов (материалов, покупных товаров) – 21 490 руб.
- курсовые разницы – 262 515 тыс. руб.
- прочие – 133 653 тыс. руб.

Сведения о связанных сторонах

Перечень связанных сторон и операций с ними в 2023 г.

№ п/п	Наименование	Основание, в силу которого являются связанными	Дата операции	Сумма операции тыс. руб.	Вид операции
1.	Примаков Георгий Павлович	Акционер, 99,7% Председатель наблюдательного совета	Договор № 3-10-12-14 от 14.12.2010 г.	6 000	Займы
			Договор № 3-10-12-21 от 21.12.2010 г.	2 134	
			Договор № 3-10-12-24 от 24.12..2010 г.	6 000	
			Договор № 01-44/2021 от 30.06.2021 г.	1 800	
			Договор № 01-54/2022 от 18.03.2022 г.	11 070	
		Проценты	3 948		
2.	Примаков Павел Георгиевич	Член наблюдательного совета	С данным лицом операций не проводилось		
3.	Примакова Анна Георгиевна	Член наблюдательного совета	С данным лицом операций не проводилось		
4.	Абрамов Валерий Иванович	Член наблюдательного совета	С данным лицом операций не проводилось		
5.	Мельгунова Елена Витальевна	Член наблюдательного совета	С данным лицом операций не проводилось		
6	Батуринец Роман Леонидович	Член наблюдательного совета, Генеральный директор	год	1 823	ФОТ

7.	Аллало Марина Сальбиевна	Главный бухгалтер	год	654	ФОТ
----	--------------------------	-------------------	-----	-----	-----

Бенефициарный владелец Примаков Георгий Павлович.

Сведения о руководстве хозяйства

Руководство хозяйственной деятельностью осуществлял его руководящий состав администрации, возглавляемый исполнительным директором.

Информация о размерах вознаграждений, которые организация выплачивает управленческому персоналу:

Должность	Оплата по должностному у окладу руб.	Премии по положению как и всем работникам управленческого аппарата	Другие вознаграждения	Годовой доход руб.
Генеральный директор	126 494,00	-	300 000	1 823 000,00
Заместитель Генерального директора по производству-главный агроном	70 000,00	-	-	913 970,12
Заместитель Генерального директора по земельным вопросам	30 000,00	-	-	268 524,10
Заместитель Генерального директора по организационно-правовым вопросам и сбытовой деятельности	45 000,00	-	-	542 511,00
Главный экономист	45 000,00	-	-	514 098,00
Главный инженер	60 750,00	-	-	829 800,00
Главный бухгалтер	55 000,00	-	-	654 350,00
Главный энергетик	40 500,00	-	-	254 210,00

Страховые взносы управленческого персонала за 2023 г. составили – 1 815 545 руб.
Среднемесячная заработная плата за 2023 год по Обществу составила 34 090 руб.

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

В составе оценочных обязательств на балансовом счете 96 «Резервы предстоящих платежей» отражен остаток резерва на оплату отпуска в сумме 2 629 тыс. руб., в том числе сумма расходов по отпускам – 2 002 тыс. руб., сумма страховых взносов по ставке 2023 года 31,3% в размере 627 тыс. руб.

В организации не создавался резерв под обесценение запасов.

Иных оценочных и условных активов и обязательств в отчетном периоде в организации не возникало.

Заведомо убыточных договоров в 2023 году, которые будут исполняться в следующем году, общество не заключало.

Информация об отдельных событиях

В 2023 году произведены затраты под урожай 2023 года на сумму 9 643 тыс. руб. на площади 393,9 га.

Прекращаемых видов деятельности на 2023 год не планируется.

Правовые риски

В 2023 г. Обществом искивые заявления в арбитражный суд в качестве истца не подавались.

В судебных спорах в качестве ответчика в 2023 г. Общество не выступало.

COVID-19

Отрасль осуществления деятельности Общества не относится к отраслям экономики, определенным как наиболее пострадавшие в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции.

Волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках влияет на финансовое положение и результаты деятельности не значительно.

Руководство положительно оценивает способности Общества продолжать непрерывно деятельность в условиях COVID-19.

Нарушений условий договоров, связанных с распространением новой коронавирусной инфекции в отчетном периоде не было ни со стороны Общества, ни со стороны контрагентов.

На ликвидность и капитал распространение COVID-19 не повлияло.

Сокращение штата в результате коронавирусной инфекции в отчетном году не происходило.
ИТ-системы

Общество не имеет ИТ-систем, которые в значительной степени зависят от небольшого числа ключевых лиц, в значительной степени зависят от автоматизированных средств контроля, предполагающих частые изменения системной конфигурации или кодов в рамках стандартных операционных процедур.

ИТ-функции переданы на аутсорсинг. Снижение риска кибер-атак является одной из функций по аутсорингу ИТ-систем.

Информация о существенных событиях

Существенных событий после отчетной даты, т.е. таких, не учет или ошибочный учет которых серьезно бы исказил бы бухгалтерскую отчетность общества за 2023 год, не имеется.

Информация о затратах на приобретение и потребление энергоресурсов

В соответствии с Федеральным законом от 23 ноября 2009 г. № 261-ФЗ «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации»:

Электрическая энергия – 1 539 тыс. кВт на сумму 14 058 тыс. руб., поставщик - ООО «Энергобаланс».

Вода – 1 384 куб. м. на сумму 47 тыс. руб., поставщики: Новомихайловское ВКХ МУП.

В соответствии с письмом Минфина России № ПЗ-7/2011 информируем о расходах по **экологической деятельности.**

В течении 2023 года расходы по экологической деятельности составили – 453 тыс. руб.

Сведения о проведении инвентаризации всех статей баланса:

Дата проведения инвентаризации	Объект инвентаризации	Результат инвентаризации	Меры по устранению выявленных расхождений
с 11 по 25 декабря	Основные средства	Расхождений с данными бухгалтерского учета нет	
с 11 по 25 декабря	Материалы	Расхождений с данными бухгалтерского учета нет.	
с 11 по 25 декабря	Товары	Расхождений с данными бухгалтерского учета нет	
с 11 по 25 декабря	Готовая продукция	Расхождения с данными бухгалтерского учета нет	
с 11 по 25 декабря	Расходы будущих периодов	Расхождения с данными бухгалтерского учета нет	
с 11 по 25 декабря	Обязательства	Расхождения с данными бухгалтерского учета нет	
с 11 по 25 декабря	Денежные средства	Расхождения с данными бухгалтерского учета нет	
с 11 по 25 декабря	Дебиторская задолженность	Расхождения с данными бухгалтерского учета нет	
с 11 по 25 декабря	Кредиторская задолженность	Расхождения с данными бухгалтерского учета нет	
с 11 по 25 декабря	Уставный капитал	Расхождения с данными бухгалтерского учета нет	

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности:

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2023 г. отсутствуют.

Информация об исправлении ошибок

Учетной политикой Общества утвержден уровень существенности в размере 10 процентов.

События после отчетной даты

Существенные события после отчетной даты, без знания о которых пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности Общества, в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

Начиная с 24.02.2022 года, в результате начала спецоперации Российской Федерации на территории Украины, США, Евросоюз и некоторые другие страны ввели санкции в отношении

ряда российских организаций, включая кредитные. Эти события затруднили доступ российского бизнеса к международным рынкам капитала. Данные ограничения могут иметь долгосрочные последствия для экономики Российской Федерации в целом и для каждой отдельной компании в частности.

В этот же период курс российского рубля по отношению к основным мировым валютам также существенно снизился. В результате этих событий значение ключевой ставки рефинансирования ЦБ РФ, от которой зависит уровень процентных ставок по депозитам и стоимость кредитов, 26.02.2022г. был внепланово увеличен более чем вдвое — с 9,5 до 20%.

Влияние изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Общества может оказаться значительным. Достоверная оценка влияния и последствий, указанных выше факторов на данный момент затруднительны к прогнозированию.

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на продукцию (товары, услуги) Общества, и основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

Генеральный директор

Батуринец Р.Л.

Главный бухгалтер

Аллало М.С.