

**Акционерное общество
«Объединенная зерновая компания»**

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
акционерного общества
«Объединенная зерновая компания»
за 2023 год**

**Москва
2024**

1. Сведения об Обществе

Общие сведения об Обществе

Полное наименование: Акционерное общество «Объединенная зерновая компания».

Сокращенное наименование: АО «ОЗК».

Место нахождения: г. Москва.

Почтовый адрес: 107139, Российская Федерация, г. Москва, Орликов пер., д. 3, стр. 1.

Акционерное общество «Объединенная зерновая компания» создано в соответствии с Федеральным законом от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», Федеральным законом от 21.12.2001 № 178-ФЗ «О приватизации государственного и муниципального имущества», распоряжением Правительства Российской Федерации от 25.08.2005 № 1306-р, приказом Федерального агентства по управлению федеральным имуществом от 23.09.2005 № 287, распоряжением ТУ ФАУФИ по г. Москве от 28.12.2006 № 1345 и Указом Президента Российской Федерации от 20.03.2009 № 290 путем преобразования ФГУП «Федеральное агентство по регулированию продовольственного рынка» при Министерстве сельского хозяйства Российской Федерации и является правопреемником этого унитарного предприятия по всем его правам и обязательствам в соответствии с передаточным актом со всеми изменениями в составе и стоимости имущественного комплекса унитарного предприятия, произошедшими после принятия решения об условиях приватизации имущественного комплекса этого унитарного предприятия.

Общество имеет свидетельство ФНС России о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о создании юридического лица открытое акционерное общество «Агентство по регулированию продовольственного рынка» путем реорганизации в форме преобразования (77 № 008653453).

Основной государственный регистрационный номер – 5077746345540;

дата внесения записи — 21.03.2007;

орган ФНС России – Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве.

20.05.2009 в ЕГРЮЛ внесена запись о государственной регистрации изменений, вносимых в учредительные документы юридического лица, связанных с его переименованием в ОАО «Объединенная зерновая компания» (свидетельство 77 № 011481416).

Общество имеет свидетельство ФНС России о постановке на учет по месту нахождения на территории Российской Федерации (77 № 011481417):

дата постановки – 21.03.2007;

орган ФНС России – ИФНС России № 8 по г. Москве;

с присвоением ИНН – 7708632345; КПП – 770801001.

АО «ОЗК» состоит на учете в налоговом органе в качестве крупнейшего налогоплательщика:

дата постановки – 16.06.2020;

орган ФНС России – Межрайонная инспекция ФНС России по крупнейшим налогоплательщикам № 6;

с присвоением КПП – 783450001.

Уставный капитал Общества составляет 7 029 879 000 руб. (в редакции устава, утвержденного 28.09.2015).

Уставный капитал Общества состоит из 7 029 879 штук обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1 000 руб. каждая.

50 % плюс 1 акция голосующих акций Общества находятся в собственности Российской Федерации.

50% минус 1 акция голосующих акций Общества находятся в собственности ООО «Деметра-Холдинг».

В связи с тем, что более 50 процентов акций в уставном капитале АО «ОЗК» принадлежат Российской Федерации в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом (Росимущество), в соответствии с п. 2 ст. 6.1 и пп. 2 п. 1 ст. 7 Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» идентификация бенефициарных владельцев АО «ОЗК» не проводится.

Конечный контроль за деятельностью Общества осуществляет Правительство Российской Федерации через Росимущество. По состоянию на 31 декабря 2023 года Росимущество владеет 50% + 1 акция от общего количества выпущенных акций Общества.

Состав акционеров Общества на 31.12.2023 представлен в таблице 1.

Таблица 1

Наименование акционера	Общее кол-во акций	Доля в уставном капитале, %
Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом	3 514 940	50,000007
Общество с ограниченной ответственностью «Деметра-Холдинг»	3 514 939	49,999993
Итого:	7 029 879	100,00

Договор на ведение реестра владельцев именных ценных бумаг № 190 от 09.03.2010 заключен с ООО «Оборонрегистр».

Общество имеет дочерние (зависимые) хозяйственные общества, представленные в разделе «Долгосрочные финансовые вложения».

В 2023 году Общество обособленных подразделений не имело.

Среднесписочная численность работающих за 2023 год - 160 чел., 2022 год – 161 чел., 2021 год – 162 чел.

Органами управления Общества в соответствии с действующим гражданским законодательством и действующим уставом являются общее собрание акционеров, Совет директоров Общества и генеральный директор (единоличный исполнительный орган Общества).

Генеральный директор – Сергеев Дмитрий Геннадьевич.

Главный бухгалтер – Прокофьева Елена Александровна.

Бухгалтерский и налоговый учет в Обществе ведется департаментом бухгалтерского учета и отчетности, возглавляемым главным бухгалтером.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2023 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности,

в частности, Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (ред. от 12.12.2023), «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н (ред. от 11.04.2018), приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» (ред. от 19.04.2019), других действующих нормативных правовых актов в области ведения бухгалтерского учета и составления отчетности.

Аудитором бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «ОЗК» на 2023 год утверждено АО "АУДИТОРСКАЯ ФИРМА "УРАЛЬСКИЙ СОЮЗ" (ИНН 7705040076, ОГРН 1027700302310). Вознаграждение аудитора за аудит годовой (финансовой) отчетности по РСБУ в соответствии с договором № 0473100002122000002 от 24.10.2022 составляет 930 132,72 руб.

Виды деятельности Общества

Основными видами деятельности Общества согласно уставу являются:

производство, переработка, хранение и торговля сельскохозяйственной и иной продукцией, сырьем и продовольствием на внутреннем и внешнем рынке;

участие в реализации государственных программ, в т.ч. организация и проведение закупочных и товарных интервенций с целью стабилизации конъюнктуры рынка сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия;

инвестиционная деятельность, строительство, реконструкция, реставрация, ремонт производственных и непроизводственных объектов и их эксплуатация;

внешнеэкономическая и внешнеторговая деятельность, экспортно-импортные операции, оптовая, розничная и комиссионная торговля;

торгово-закупочная и посредническая деятельность, в т. ч. по продукции и товарам, приобретение и реализация которых осуществляются на основании специального разрешения (лицензии);

осуществление мониторинга состояния рынка сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия, анализ и прогнозирование рыночной конъюнктуры;

эксплуатация собственных и арендованных (в том числе зафрахтованных) транспортных средств, в том числе железнодорожного подвижного состава, судов и автомобилей;

иные виды деятельности, не запрещенные законодательством.

Арест имущества, активов Общества

На основании постановлений Тверского районного суда г. Москвы от 25.07.2019 № 3/6-1178/2019, от 08.08.2019 № 3/6-1258/2019 наложен арест на денежные средства, принадлежащие АО «ОЗК»:

- в части выплаты членам совета директоров Общества вознаграждения (дивидендов) за работу в составе Совета директоров Общества за 2017–2018 корпоративный год (Маммед Заде Лейле, Фраппа Стефану, Чуракову Алексею Юрьевичу) в размере 11 484 тыс. руб.;

- в части выплаты члену Совета директоров Общества вознаграждения (дивидендов) за работу в составе совета директоров Общества за 2018–2019 корпоративный год Маммед Заде Лейле в размере 2 321 тыс. руб.

25.10.2019 постановлением Тверского районного суда г. Москвы № 3/6-1898/2019 наложен арест на денежные средства АО «ОЗК» в размере, предназначенном для выплаты его акционеру — ООО «Инвестор» в качестве вознаграждения (дивидендов) за 2017 год

в размере 237 008 466, 28 руб., с запретом владельцам и доверенным лицам совершать любые действия по распоряжению указанными денежными средствами.

На основании приговора Мещанского районного суда г. Москвы от 24.11.2022, после удовлетворения требований по гражданским искам денежные средства в части выплаты членам совета директоров вознаграждения (дивидендов) за работу в составе директоров общества за 2017-2018 корпоративный год (Маммед Заде Лейла, Франпа Стефану, Чуракову Алексею Юрьевичу), в части выплаты членам совета директоров вознаграждения (дивидендов) за работу в составе директоров общества за 2018-2019 корпоративный год Маммед Заде Лейле, а так же в размере, предназначенном для выплаты акционеру – ООО «Инвестор» в качестве вознаграждения (дивидендов) за 2017 год подлежат конфискации и обращению в доход государства.

Арест, наложенный на денежные средства, сохраняется до исполнения приговора суда в части имущественных взысканий, и последующей конфискации оставшейся части имущества в доход государства.

В связи с вышеизложенным причитающиеся ООО «Инвестор» (бывшему акционеру АО «ОЗК») дивиденды в сумме 237 008 тыс. руб., а также, денежные средства, в части выплаты членам Совета директоров Общества вознаграждения (дивидендов) за работу в составе Совета директоров Общества в сумме 13 805 тыс. руб. Обществом не выплачивались.

По состоянию на 31.12.2023 числится просроченная кредиторская задолженность по выплате дивидендов и вознаграждения членам Совета директоров Общества (до момента вступления приговора суда в силу).

2. Основные элементы учетной политики организации

Учетная политика на 2023 год для целей бухгалтерского и налогового учета утверждена приказом генерального директора Общества от 30.12.2021 № 241 (с изм. пр. от 06.03.2023 № 53, от 28.04.2023 № 106)).

Обществом для ведения бухгалтерского и налогового учета используется автоматизированная система бухгалтерского учета «1С: Предприятие» 8.3.

Общество использует Рабочий план счетов, разработанный в соответствии со спецификой деятельности Общества на основе приказа Минфина России от 31.10.2000 № 94 «Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению».

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета

2.1.1. Общество применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год (перспективно без пересчета сравнительных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности).

2.1.2. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020 и стоимостью более 100 тыс. руб. относится к объектам основных средств.

Если его стоимость не превышает установленный лимит, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

2.1.3. Амортизация основных средств и нематериальных активов в бухгалтерском учете начисляется линейным способом.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

2.1.4. Учет сырья, материалов и готовой продукции (далее – запасы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

2.1.5. При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способ ФИФО). Оценка запасов, находящихся на складе на конец месяца, производится по фактической себестоимости последних по времени приобретения запасов.

2.1.6. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Запасы для управленческих нужд (в том числе канцтовары, хозяйственные товары материалы, оргтехника и комплектующие, прочие) стоимостью менее 10 000 (десяти тысяч) рублей за единицу списываются на расходы единовременно в момент принятия к учету, затраты на их приобретение признаются расходами периода, в котором они были понесены.

2.1.7. Общество ведет отдельный учет доходов и расходов, имущества и обязательств по операциям с запасами федерального интервенционного фонда (далее - ЗФИФ). Для этой цели используется обособленные балансовые и забалансовые аналитические счета, а также аналитическое субконто «Вид направлений деятельности» к отдельным синтетическим счетам.

2.1.8. Учет товаров ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу.

При отгрузке товаров покупателю, списании и ином выбытии их оценка производится по себестоимости первых по времени приобретения товаров (способ ФИФО). Оценка товаров, находящихся в запасе (на складе) на конец месяца, производится по фактической себестоимости последних по времени приобретения товаров.

При реализации ЗФИФ, списание производится по стоимости единицы товара (каждой отдельной приобретенной партии товара).

2.1.9. Резерв под обесценение материалов, товаров создается по отдельным видам (группам) аналогичных или связанных материалов.

Организация создает (корректирует) резерв под обесценение запасов на каждую отчетную дату (в том числе на отчетные даты промежуточной бухгалтерской отчетности).

Резерв под снижение стоимости ЗФИФ, учитываемого на балансе Общества, не создается.

2.1.10. Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 N 126н.

2.1.10.1. Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат, связанных с их

приобретением, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

2.1.10.2. В случае несущественности величины затрат на приобретение финансовых вложений в виде ценных бумаг по сравнению с суммой, уплачиваемой согласно договору продавцу, такие затраты признаются прочими расходами Общества в том отчетном периоде, в котором были приняты к бухгалтерскому учету ценные бумаги. Величина затрат на приобретение ценных бумаг признается несущественной, если она не превышает пяти процентов от покупной стоимости ценных бумаг.

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

2.1.10.4. 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.

Перечень финансовых вложений, по которым имеются признаки обесценения, определяется один раз в год по итогам инвентаризации финансовых вложений перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

Признаками обесценения являются:

- наличие сформированного резерва под обесценение финансового вложения на начало отчетного года;
- в отношении организации-эмитент ценных бумаг или организации, доля в уставном капитале которой принадлежит Обществу, возбуждена процедура банкротства;
- в отношении организации-эмитента ценных бумаг или организации, доля в уставном капитале которой принадлежит Обществу, начата процедура ликвидации;
- величина чистых активов организации-эмитента ценных бумаг или организации, доля в уставном капитале которой принадлежит Обществу, ниже величины уставного капитала по состоянию на начало отчетного года;
- иная негативная информация о финансовом состоянии организации-эмитента, которой располагает Общество, и которая рассматривается как существенная.

Согласно сформированному перечню финансовых вложений, по которым имеется хотя бы один из вышеуказанных признаков обесценения, производится проверка наличия условий устойчивого снижения стоимости финансовых вложений. Для целей такой проверки по каждому финансовому вложению из вышеуказанного перечня определяется расчетная стоимость финансового вложения на основании действующей рыночной оценки стоимости доли (акций) в организации-эмитента, произведенной независимым оценщиком, либо при отсутствии последней на основании расчетной стоимости финансового вложения.

Расчетная стоимость финансового вложения определяется согласно стоимости чистых активов организации-эмитента пропорционально доле владения Общества.

Стоимость чистых активов определяется на основании последней бухгалтерской (финансовой) отчетности организации-эмитента, имеющейся у Общества на дату проведения проверки на обесценение финансовых вложений, а именно: либо промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности организации-эмитента за 9 месяцев отчетного года, либо, в случае отсутствия последней, бухгалтерской (финансовой) отчетности организации-эмитента за предыдущий финансовый год.

Снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, признается существенным при одновременном наличии следующих

условий:

- расчетная стоимость финансового вложения ниже учетной стоимости более, чем на 10 (десять) процентов;
- в течение отчетного года расчетная стоимость финансового вложения снизилась более, чем на 10 (десять) процентов;
- отсутствуют свидетельства того, что расчетная стоимость на следующую отчетную дату окажется на 10 (десять) и более процентов выше расчетной стоимости на текущую отчетную дату.

При наличии существенного снижения стоимости Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений путем корректировки ранее созданного резерва при наличии последнего на предыдущую отчетную дату.

2.1.11. При выбытии ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

2.1.12. Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.

2.1.13. Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н, Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н.

2.1.13.1. В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются:

- доходы от реализации покупных товаров;
- доходы от реализации сельскохозяйственной продукции ЗФИФ;
- доходы от оказания услуг в рамках осуществления деятельности в качестве государственного агента при проведении государственных закупочных / товарных интервенций, обеспечении сохранности ЗФИФ, организации поставок гуманитарной помощи;
- доходы от сдачи имущества в аренду, а также предоставления за плату во временное владение и пользование активов (в том числе железнодорожных вагонов);
- доходы от оказания прочих услуг.

Доходы, отличные от доходов по обычным видам деятельности, считаются прочими поступлениями (в соответствии с п. 4 ПБУ «Доходы организаций»).

2.1.14. В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в п. 15.1.1 Учетной политики для целей бухгалтерского учета (п. 2.1.13.1 Пояснений).

2.1.15. В отчете о финансовых результатах Общество 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 Общества.

Свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы:

- положительные и отрицательные курсовые разницы;
- прочие доходы и расходы, связанные с покупкой (продажей) валюты;
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (резерв под обесценение ценных бумаг, резерв под обесценение МПЗ, резерв по сомнительным долгам);
- доходы и расходы от продажи ценных бумаг одного вида (эмитента);
- доходы и расходы от операций по хеджированию;
- доходы и расходы от переоценки финансовых вложений (акций) по рыночной стоимости.

2.2. Учетная политика для целей налогового учета

2.2.1. Налог на добавленную стоимость:

2.2.1.1. Организация осуществляет облагаемые и не облагаемые НДС операции. Общество ведет отдельный учет операций, облагаемых НДС, и операций, освобожденных от налогообложения. При этом пропорция для распределения «входного» НДС, подлежащего разделению, определяется в соответствии с п. 4.1 ст.170 НК РФ.

2.2.1.2. Организация применяет «правило 5%», предусмотренное в п. 4 ст. 170 НК РФ.

2.2.1.3. Особенности налогового учета по НДС по ЗФИФ:

Организация ведет отдельный учет сумм «входного» НДС по приобретенному товару в рамках осуществления функций государственного агента по проведению закупочных интервенций зерна федерального интервенционного фонда.

Моментом принятия к вычету «входного» НДС по приобретенному ЗФИФ, относящегося к конкретной партии товара, является момент реализации данной партии товара в процессе проведения государственных товарных интервенций, оказания гуманитарной помощи третьим странам путем отгрузки и поставки ЗФИФ в рамках исполнения государственных контрактов либо прочих отгрузок ЗФИФ.

В случае, если партия товара не реализована в течение трех лет с момента ее приобретения, «входной» НДС, относящийся к данной партии, организация заявляет к вычету в налоговый период перед истечением трехлетнего срока с момента принятия партии товара на учет.

2.2.2. Налог на прибыль организаций:

2.2.2.1. Организация признает доходы и расходы по методу начисления.

2.2.2.2. Доходы, полученные от сдачи имущества в аренду (субаренду), включаются организацией в состав доходов от реализации и учитываются в порядке, установленном ст.249 НК РФ.

2.2.2.3. В перечень прямых расходов организации, связанных с производством товаров (работ, услуг), включаются:

- затраты на приобретение товаров, реализованных в отчетном (налоговом) периоде;
- суммы расходов на доставку (транспортные расходы) покупных товаров до склада налогоплательщика - покупателя товаров в случае, если эти расходы не включены в цену приобретения указанных товаров.
- суммы начисленной амортизации по основным средствам и доходным

вложениям в материальные ценности, сданным в аренду.

- сумма заработной платы и страховых взносов работников, непосредственно занятых в процессе выполнения работ / оказания услуг.

Все остальные расходы, за исключением внереализационных расходов, определяемых в соответствии со статьей 265 настоящего Кодекса, осуществленные в текущем месяце, признаются косвенными расходами и уменьшают доходы от реализации текущего месяца.

2.2.2.4. При определении размера материальных расходов при списании сырья и материалов, применять метод оценки по средней стоимости.

2.2.2.5. Амортизируемым имуществом признается имущество со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 100 000 рублей.

2.2.2.6. По всем объектам амортизируемого имущества организация применяет линейный метод начисления амортизации.

2.2.2.7. Формирование резервов:

- Резерв на предстоящий ремонт основных средств не создается. Расходы на ремонт включаются в состав прочих расходов в размере фактических затрат в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они были осуществлены.

- Резерв по сомнительным долгам организация не формирует.

- Резерв на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание организация не формирует.

- В целях равномерного учета предстоящих расходов для целей налогообложения организация формирует резерв на оплату предстоящих отпусков сотрудников. Резерв на предстоящие отпуска создается по каждому работнику.

Отчисления в резерв производятся на последнее число каждого месяца в сумме, равной фактическим расходам на оплату труда за соответствующий месяц, умноженным на 10%. Предельная сумма отчислений в резерв соответствует сумме отпускных с учетом страховых взносов, которую предполагается выплатить в течение года. Расчет указанных показателей отражен в специальной смете, приведенной в Приложении № 4 к учетной политике для целей налогообложения.

- Резерв на выплату вознаграждений за выслугу лет организация не формирует.

- Резерв на выплату вознаграждений по итогам работы за год организация не формирует.

- Резерв на предстоящие расходы на научные исследования и (или) опытно-конструкторские разработки организация не формирует.

3. Раскрытие отдельных показателей бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский баланс

3.1. Внеоборотные активы

3.1.1. Нематериальные активы

Показатель строки 1110 «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса на 31.12.2023 составил 15 108 тыс. руб., 31.12.2022 – 12 530 тыс. руб., 31.12.2021 – 14 366 тыс.

руб., что соответствует разнице сальдо по счетам 04 и 05.

Информация о структуре и движении нематериальных активов представлена в разделе 1 Приложений к Пояснениям к бухгалтерскому балансу (далее – ББ) и отчету о финансовых результатах (далее – ОФР).

3.1.2. Основные средства

Показатель строки 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса на 31.12.2023 составил 106 037 тыс. руб., на 31.12.2022 – 59 103 тыс. руб., на 31.12.2021 - 102 270 тыс. руб.

Структура основных средств по остаточной стоимости в соответствии с данными бухгалтерского учета и группировкой Общества представлена в таблице:

Таблица 2 (тыс. руб.)

№ п/п	Наименование/субсчет	Сальдо на 31.12.2023	Сальдо на 31.12.2022	Сальдо на 31.12.2021
1	01 «Основные средства»	86 234	88 860	170 019
2	01.04 «ОС в аренде» (в части прав пользования активами)	55 353	43 186	41 408
3	01 «Основные средства» (корректировка в связи с переходом на ФСБУ 06/2020)	-	-	(2 559)
4	02 «Амортизация основных средств» (за вычетом амортизации ОС, учитываемых на сч. 03)	(38 965)	(56 418)	(109 354)
5	02 «Амортизация основных средств» (корректировка в связи с переходом на ФСБУ 06/2020)	-	-	1 285
6	02.04 «Амортизация основных средств учитываемых на сч. 01.04» (амортизация ППА)	-	(17 870)	-
7	08 «Вложения во внеоборотные активы»	3 415	1 345	1 472
Итого		106 037	59 103	102 271

Информация о структуре и движении основных средств представлена в разделе 2 Приложений к Пояснениям к ББ и ОФР.

Начисление амортизации производится линейным методом исходя из срока полезного использования основного средства.

В рамках соблюдения требований ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», на основании проведенного анализа, АО «ОЗК» были пересмотрены ликвидационная стоимость и срок полезного использования ОС (автомобили) по состоянию на 31.12.2023.

По итогам проведенного теста на обесценение по состоянию на 31.12.2023 признаков обесценения основных производственных активов не выявлено.

3.1.3. Доходные вложения в материальные ценности

Показатель строки 1160 «Доходные вложения в материальные ценности» бухгалтерского баланса на 31.12.2023 составляет 3 373 299 тыс. руб., на 31.12.2022 – 3 479 654 тыс. руб., на 31.12.2021 – 3 940 212 тыс. руб.

По данной строке отражены:

3 373 299 тыс. руб. – остаточная стоимость подвижного состава – вагонов-хопперов, приобретенного Обществом в 2016–2017 годах по договору от 15.08.2016 № ТВС3-279-575 с АО «Тихвинский вагоностроительный завод» и в 2019 году по договору от 21.05.2018 № ТЗК ОВК-253-47-18 с ООО «Торгово-Закупочная Компания ОВК».

Вагоны переданы в операционную аренду ООО «ОЗК ТРЕЙДИНГ» по договору аренды вагонов от 28.02.2023 № 34/01/10 без права выкупа. Срок действия договора аренды – 3 (три) года с даты заключения.

На основании письма Минэкономразвития России от 16.01.2017 № Д13и, письма производителя вагонов АО «Тихвинский вагоностроительный завод» от 31.01.2017 № ТВСЗ-102-1029 и приказа генерального директора АО «ОЗК» от 02.02.2017 № 8/1 вагоны-хопперы отнесены к 10 амортизационной группе, срок полезного использования установлен 32 года (в соответствии со сроком службы, назначенным производителем вагонов-хопперов).

В рамках соблюдения требований ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», на основании проведенного анализа текущих цен на железнодорожный лом, АО «ОЗК» была пересмотрена ликвидационная стоимость подвижного состава - вагонов-хопперов по состоянию на 31.12.2023.

Выбытия предметов аренды в 2023 году не было.

Переменные арендные платежи отсутствуют. Выручка по операционной аренде раскрыта в пп. 3.7.1 Пояснений.

Управление рисками, связанными с правами на предмет аренды, осуществляется в соответствии с Регламентом процесса «Управление рисками АО «ОЗК» (утвержден Приказом от 31.03.2023 № 72) в рамках риска «Недостижение плановых показателей по сданным в аренду вагонам», входящего в Карту рисков АО «ОЗК» на 2023 год, утвержденную Советом директоров Общества (протокол заседания № 327 от 28.12.2022).

3.1.4. Долгосрочные финансовые вложения

Показатель строки 1170 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса на 31.12.2023 составляет 35 623 711 тыс. руб., на 31.12.2022 - 10 903 703 тыс. руб., на 31.12.2021 – 11 647 013 тыс. руб.

Структура долгосрочных финансовых вложений представлена в таблице:

Таблица 3 (тыс. руб.)

Наименование организации	2023			2022			2021		
	Учетная стоимость на 31.12.23	Резерв под обесценение ФВ на 31.12.23	Стоимость ФВ за вычетом резерва	Учетная стоимость на 31.12.22	Резерв под обесценение ФВ на 31.12.22	Стоимость ФВ за вычетом резерва	Учетная стоимость на 31.12.21	Резерв под обесценение ФВ на 31.12.21	Стоимость ФВ за вычетом резерва
Финансовые вложения (долгосрочные), всего:	37 589 628	(1 965 917)	35 623 711	12 639 966	(1 736 263)	10 903 703	12 803 474	(1 156 461)	11 647 013
в т.ч.: <i>Акции</i>	<i>36 274 940</i>	<i>(1 254 917)</i>	<i>35 020 023</i>	<i>11 928 966</i>	<i>(1 253 016)</i>	<i>10 675 950</i>	<i>12 072 947</i>	<i>(653 687)</i>	<i>11 419 260</i>
из них: <i>дочерние общества (определяется рыночная стоимость)</i>	<i>34 370 578</i>	<i>-</i>	<i>34 370 578</i>	<i>9 997 460</i>	<i>-</i>	<i>9 997 460</i>	<i>10 031 934</i>	<i>-</i>	<i>10 031 934</i>
<i>дочерние общества (не определяется рыночная стоимость)</i>	<i>1 410 011</i>	<i>(962 894)</i>	<i>447 117</i>	<i>1 410 011</i>	<i>(962 894)</i>	<i>447 117</i>	<i>1 410 011</i>	<i>(387 047)</i>	<i>1 022 964</i>
<i>зависимые общества</i>	<i>494 351</i>	<i>(292 023)</i>	<i>202 328</i>	<i>521 495</i>	<i>(290 122)</i>	<i>231 373</i>	<i>631 002</i>	<i>(266 640)</i>	<i>364 362</i>
Вклады в уставный фонд дочерних обществ	711 000	(711 000)	-	711 000	(483 247)	227 753	711 000	(483 247)	227 753
Денежные займы	603 688	-	603 688	-	-	-	19 527	(19 527)	-

В 2023 году, в соответствии с решением Совета директором АО «ОЗК» (протокол от 04.05.2023 № 338), АО «ОЗК» стало участником акционерного общества

«Агропромышленный центр цифровизации» путем оплаты 16 667 обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 000 руб. за одну акцию. Доля АО «ОЗК» в уставном капитале Общества составила 30,33%

В 2015 году произошла смена организационно-правовой формы ОАО «НКХП» на публичное акционерное общество. Компанией было проведено первоначальное публичное предложение акций неограниченному кругу лиц (IPO). С 15 декабря 2015 года началась торговля акциями ПАО «НКХП» на ОАО МОСКОВСКАЯ БИРЖА.

Согласно ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. АО «ОЗК» производит переоценку на основании котировок акций ПАО «НКХП» на биржевой площадке ПАО Московская биржа. Расчет переоценки акций представлен в таблице.

Таблица 4 (тыс. руб.)

Наименование контрагента	Кол-во акций, шт.	% от общего кол-ва ЦБ во владении АО «ОЗК»	Первоначальная стоимость		Рыночная стоимость акций по состоянию на 01.12.2023*		Рыночная стоимость акций по состоянию на 31.12.2023**		Изменение балансовой стоимости за 2023 год	
			1 акции, руб.	Всего, тыс. руб.	1 акции, руб.	Всего, тыс. руб.	1 акции, руб.	Всего, тыс. руб.	1 акции, руб.	Всего, тыс. руб.
ПАО «НКХП»	34 474 000	50,9993	20,21	696 670	290,00	9 997 460	997,00	34 370 578	707,00	24 373 118

* котировка акций ПАО «НКХП» на биржевой площадке ПАО Московская биржа на 30.12.2022

** котировка акций ПАО «НКХП» на биржевой площадке ПАО Московская биржа на 29.12.2023

Рыночные котировки акций ПАО «НКХП» на биржевой площадке ПАО Московская биржа на дату подписания бухгалтерской отчетности (15.02.2024) увеличилась, составив 1 150 руб. за 1 акцию.

Необходимо учесть, что в связи со значительными колебаниями на финансовых рынках в условиях нестабильности общей экономической ситуации в мире и неопределенности относительно будущего экономического роста, Общество не имеет возможности оценить, какие изменения в таких условиях могут иметь место в будущем и какое влияние они могут оказать на финансовое положение и результаты финансово-хозяйственной деятельности АО «ОЗК».

Акции, находящиеся в собственности Общества, были получены им в связи с увеличением уставного капитала в 2010 г. и 2012 г. при размещении собственных акций дополнительного выпуска (за исключением акций Национальной товарной биржи).

Во исполнение подпункта «в» пункта 1 поручения Президента Российской Федерации от 27.04.2012 № Пр-1092, стратегических документов АО «ОЗК», в том числе Долгосрочной Программы развития, принятых Советом директоров АО «ОЗК» решений по распоряжению акциями (долями) дочерних и зависимых обществ (далее – ДЗО) АО «ОЗК» разработана Программа реализации нецелевых профильных активов (действующая редакция утверждена решением Совета директоров АО «ОЗК» 30.09.2020 протокол №273), включающая Реестр нецелевых профильных активов АО «ОЗК», подлежащих реализации в период 2020–2024 гг. При этом целевые показатели установлены до конца действия Программы без детализации по отдельным годам.

В 2023 году было прекращено участие в уставном капитале ОАО «ЕЛАНСКИЙ ЭЛЕВАТОР» путем продажи 4 525 штук обыкновенных именных бездокументарных акций

(25,49 % от уставного капитала) по итогам открытых торгов в форме аукциона, в соответствии с решением Совета директором АО «ОЗК» 14.04.2023 (протокол № 335).

Перечень подлежащих реализации нецелевых профильных активов представлен в таблице:

Таблица 5

Наименование организации	Кол-во акций, шт.	Доля участия в уставном капитале общества, %	Способ отчуждения
АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ОБРОЧИНСКОЕ ХЛЕБОПРИЕМНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ"	73 749	100% - 1 акция	продажа
АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "АТЯШЕВСКОЕ ХЛЕБОПРИЕМНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ"	34 609	100% - 1 акция	продажа
АО "АРДАТОВСКОЕ ХПП"	28 529	100% - 1 акция	продажа
АО "ГРАЧЕВСКИЙ ЭЛЕВАТОР"	13 934	51%	продажа
АО "ОРСКИЙ ЭЛЕВАТОР"	7 725	51%	продажа
АО "ПОРТОВЫЙ ЭЛЕВАТОР"	3 335	51%	продажа
АО "ЭЛЕВАТОР"	28 338	82,49%	продажа
АО "ЭЛЕВАТОРСПЕЦМОНТАЖ"	7 809	100% - 1 акция	продажа
ОАО "ПАЛЛАСОВСКИЙ ЭЛЕВАТОР"	12 288	51%	продажа / ликвидация
АО "БАЛКОМХЛЕБОПРОДУКТ"	6 714	25,5%	продажа
АО "БКЗ"	7 308	25,5%	продажа
ОАО "ГЕРКУЛЕС"	13 439	25,5%	продажа
АО "ИПАТОВСКИЙ ЭЛЕВАТОР"	3 723	49%	продажа
ОАО "ЗЕЛЕНОКУМСКИЙ ЭЛЕВАТОР"	16 684	49%	продажа / ликвидация
ОАО "МУРМАНСКИЙ КОМБИНАТ ХЛЕБОПРОДУКТОВ", ОАО "МКХП"	17 324	25,5%	продажа / ликвидация
ОАО "ПЕНЗЕНСКИЙ КОМБИНАТ ХЛЕБОПРОДУКТОВ"	29 146	31,2%	продажа
ОАО "ХЛЕБНАЯ БАЗА №3"	2 713	25,5%	продажа
ОАО "ЭЛЕВАТОР РУДНЫЙ КЛАД"	5 114	25,5%	продажа
ООО "ДВЗТ"	вклад в УК	100%	продажа / ликвидация

Информация о движении долгосрочных финансовых вложений представлена в Приложении № 3 к Пояснениям.

Резервы под обесценение финансовых вложений (акции, вклады в УК ДО)

Резервы под обесценение создаются по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

Сальдо счета 59 «Резервы под обесценение финансовых вложений» на 31.12.2023 составило 1 982 917 тыс. руб., на 31.12.2022 - 1 736 263 тыс. руб., на 31.12.2021 – 1 156 462 тыс. руб. (в части долгосрочных финансовых вложений – акции, вклады в уставный фонд дочерних обществ, займы выданные).

Резерв под обесценение финансовых вложений был создан на основании проверки устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений, произведенной в рамках инвентаризации финансовых вложений по состоянию на 31.12.2023.

3.1.5. Отложенные налоговые активы

Показатель строки 1180 «Отложенные налоговые активы» бухгалтерского баланса на 31.12.2023 составляет 545 998 тыс. руб., на 31.12.2022 - 544 032 тыс. руб., на 31.12.2021 – 537 327 тыс. руб.

Общество применяет редакцию положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденную приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н (ред. от 20.11.2018) с 2020 года. Согласно п. 11 указанного Положения Общество в том числе признает в составе временных разницы, образовавшиеся в результате:

- переоценки активов по рыночной стоимости для целей бухгалтерского учета;
- признания в бухгалтерском учете обеспечения финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, запасов и других активов;
- применения разных правил создания резервов по сомнительным долгам и других аналогичных резервов для целей бухгалтерского учета и целей налогообложения;
- признания в бухгалтерском учете оценочных обязательств.

3.1.6. Прочие внеоборотные активы

Показатель строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса на 31.12.2023 составляет 40 327 тыс. руб., на 31.12.2022 - 39 506 тыс. руб., на 31.12.2021 – 32 796 тыс. руб.

В составе данного показателя на 31.12.2023 отражена сумма расходов будущих периодов со сроком списания более 1 года исходя из оставшегося срока на отчетную дату.

3.2. Оборотные активы

3.2.1. Товары

Информация о структуре и движении запасов представлена в Приложении № 4 к Пояснениям к ББ и ОФР.

Показатель строки 1212 «Товары» бухгалтерского баланса на 31.12.2023 составил 42 800 093 тыс. руб., на 31.12.2022 - 22 915 437 тыс. руб., на 31.12.2021 – 614 118 тыс. руб.

Информация о движении товаров за 2023 представлена в таблице:

Таблица 6 (тыс. руб.)

Наименование счета / субсчета бухгалтерского учета	Сальдо на 01.01.2023	Поступило за период	Выбыло за период	Сальдо на 31.12.2023
41.01 «Товары на складах»	-	-	-	-
41.06 «Товары на складах (ЗФИФ)»	22 915 437	20 234 521	(349 865)	42 800 093
14 «Резервы под снижение стоимости материальных ценностей»	-	-	-	-
Итого:	22 915 437	20 234 521	(349 865)	42 800 093

Существенное увеличение данного показателя за 2023 год по сравнению с 2022 годом связано с закупкой зерна федерального интервенционного фонда при проведении закупочной интервенции 2023 года в рамках исполнения государственного контракта ГК № 295/18-ГК от 13.12.2022 заключенного с Минсельхозом России.

Приобретаемое ЗФИФ в рамках проведения закупочных интервенций на основании заключенного государственного контракта учитывается по счету 41.06 «Товары на складах (Интервенция)» по фактическим затратам на приобретение товара. Списание ЗФИФ производится по закупочной стоимости каждой приобретенной партии.

Зерно федерального интервенционного фонда застраховано. Страховщиком в 2023 году являлось АО СК «РСХБ-СТРАХОВАНИЕ».

3.2.2. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

Показатель строки 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» бухгалтерского баланса на 31.12.2023 составил 4 012 310 тыс. руб., на 31.12.2022 – 2 127 268 тыс. руб., на 31.12.2021 – 16 тыс. руб.

Существенное увеличение данного показателя за 2023 год по сравнению с 2022 годом связано с закупкой зерна федерального интервенционного фонда при проведении закупочной интервенции 2023 года в рамках исполнения государственного контракта ГК № 295/18-ГК от 13.12.2022 заключенного с Минсельхозом России.

Согласно учетной политике для целей налогового учета, НДС, предъявленный поставщиками интервенционного товара, принимается к вычету по мере реализации зерна государственного интервенционного фонда. В случае, если партия товара не реализована в течение трех лет с момента его приобретения, «входной» НДС, относящийся к данной партии, организация заявляет к вычету в налоговый период перед истечением трехлетнего срока с момента принятия товара на учет.

3.2.3. Дебиторская задолженность

Показатель строки 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса на 31.12.2023 составляет 6 533 010 тыс. руб., на 31.12.2022 - 169 258 тыс. руб., на 31.12.2021 – 462 955 тыс. руб.

Информация о структуре и движении дебиторской задолженности представлена в Приложении № 5 к Пояснениям к ББ и ОФР.

Информация о структуре и величине дебиторской задолженности на отчетные даты представлена в таблице:

Таблица 7 (тыс. руб.)

Наименование показателя	2023			2022		
	Сумма дебиторской задолженности	Сумма сформированного резерва	Сумма дебиторской задолженности за минусом резерва	Сумма дебиторской задолженности	Сумма сформированного резерва	Сумма дебиторской задолженности за минусом резерва
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 386 152	(3 996)	1 382 156	8 950	(4 395)	4 555
в т.ч.: ООО "КМК"	1 379 145	-	1 379 145	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	100 342	(130)	100 212	181 590	(49 098)	132 492
Расчеты по налогам и сборам	5 556	-	5 556	796	-	796
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	54	-	54	66	-	66
Расчеты с подотчетными лицами	85	-	85	86	-	86
Расчеты с персоналом по прочим операциям	13	-	13	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	8 000 876	(2 955 942)	5 044 934	2 914 262	(2 882 999)	31 263

в т.ч.: 76.01, Расчеты по имущественному, личному и добровольному страхованию	782	-	782	3 657	-	3 657
76.02, Расчеты по претензиям	2 629 356	(2 629 121)	235	2 558 652	(2 558 416)	236
76.03, Расчеты по причитающимся дивидендам и другим доходам	1 388 378	(266 770)	1 121 608	270 093	(249 225)	20 868
76.05, Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками (ЗФИФ)	58 770	(58 770)	-	71 792	(71 548)	244,00
76.09, Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3 923 590	(1 281)	3 922 308	10 068	(3 810)	6 258
ИТОГО:	9 493 077	(2 960 068)	6 533 010	3 105 750	(2 936 492)	169 258

Существенное увеличение дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2023 по сравнению с аналогичным периодом прошлого года связано с исполнением АО «ОЗК» государственного контракта 377/18-ГК от 20.10.2023 (оказание гуманитарной помощи) заключенного с Министерством сельского хозяйства Российской Федерации.

3.2.4. Краткосрочные финансовые вложения

Показатель строки 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» бухгалтерского баланса на 31.12.2023 составляет 676 067 тыс. руб., на 31.12.2022 - 4 236 171 тыс. руб., на 31.12.2021 – 706 125 тыс. руб.

Структура краткосрочных финансовых вложений в соответствии с данными бухгалтерского учета и группировкой Общества представлена в таблице:

Таблица 8 (тыс. руб.)

Наименование организации	2023			2022			2021		
	Учетная стоимость на 31.12.23	Резерв под обесценение ФВ на 31.12.23	Стоимость ФВ за вычетом резерва	Учетная стоимость на 31.12.22	Резерв под обесценение ФВ на 31.12.22	Стоимость ФВ за вычетом резерва	Учетная стоимость на 31.12.21	Резерв под обесценение ФВ на 31.12.21	Стоимость ФВ за вычетом резерва
Финансовые вложения (краткосрочные), всего:	693 067	(17 000)	676 067	4 236 171	-	4 236 171	842 447	(136 322)	706 125
в т.ч.: Денежные займы	693 067	(17 000)	676 067	4 236 171	-	4 236 171	842 447	(136 322)	706 125

Отраженные в составе финансовых вложений денежные займы выданы дочерним обществам под рыночную процентную ставку. Беспроцентные выданные займы отражены в составе дебиторской задолженности.

Информация о движении краткосрочных финансовых вложений представлена в Приложении № 3 к Пояснениям к ББ и ОФР.

3.2.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Показатель строки 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса на 31.12.2023 составляет 8 926 733 тыс. руб., на 31.12.2022 - 5 084 572 тыс. руб., на 31.12.2021 - 5 715 411 тыс. руб.

Таблица 9 (тыс. руб.)

Наименование счета / субсчета	Сальдо на 31.12.2023	Сальдо на 31.12.2022	Сальдо на 31.12.2021
50 Касса	-	-	-
51 Расчетные счета	1 019 933	251 372	307 608
52 Валютные счета	-	-	3
55.03, 55.23 Депозиты со сроком размещения до 3-х месяцев	7 906 800	4 833 200	5 407 800
Итого:	8 926 733	5 084 572	5 715 411

По состоянию на 31.12.2023 года в составе денежных средств на расчетном счету:

250 813 тыс. руб. - денежные средства на которые наложен арест в части имущественных взысканий (в т.ч.: 237 008 тыс. руб. - причитающиеся ООО «Инвестор» (бывшему акционеру АО «ОЗК») дивиденды; 13 805 тыс. руб. - денежные средства, в части выплаты членам Совета директоров Общества вознаграждения (дивидендов) за работу в составе Совета директоров Общества) до момента вступления решения суда в силу и конфискации денежных средств в доход государства;

765 110 тыс. руб. – денежные средства поступившие от Минсельхоза России в рамках исполнения государственного контракта 377/18-ГК от 20.10.2023;

3 338 тыс. руб. – сумма налога на добавленную стоимость, причитающегося к уплате в бюджет по операциям по реализации ЗФИФ (перечислен в бюджет РФ 26.01.2024);

672 тыс. руб. – собственные свободные денежные средства.

3.2.6. Прочие оборотные активы

Показатель строки 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса на 31.12.2023 составляет 34 491 тыс. руб., на 31.12.2022 - 9 207 тыс. руб., на 31.12.2021 – 18 350 тыс. руб.

Структура вышеуказанного отчетного показателя представлена в таблице:

Таблица 10 (тыс. руб.)

№ счета	Наименование счета	Сальдо на 31.12.2023	Сальдо на 31.12.2022	Сальдо на 31.12.2021
76.АВ	НДС по авансам	22 084	1	10 274
97	Расходы будущих периодов	12 407	3 438	1 171
55.04, 55.24	Прочие специальные счета	-	14	-
55.04	Прочие специальные счета в УФК РФ	-	1 333	-
94	Недостачи и потери от порчи ценностей	-	4 375	6 905
Итого прочие оборотные активы		34 491	9 207	18 350

Расходы будущих периодов

В составе расходов будущих периодов отражается стоимость приобретенного Обществом ПО / лицензий.

Долгосрочные РБП (со сроком списания более 1 года) отражены в составе прочих внеоборотных активов (оставшийся срок на отчетную дату).

3.3. Капитал и резервы

3.3.1. Уставный капитал

Показатель строки 1310 «Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)» бухгалтерского баланса на 31.12.2023 составляет 7 029 879 тыс. руб., на 31.12.2022 – 7 029 879 тыс. руб., на 31.12.2021 – 7 029 879 тыс. руб.

Информация о формировании уставного капитала представлена в таблице:

Таблица 11 (тыс. руб.)

Период	Кол-во размещенных акций (обыкновенных)	Уставный капитал	Эмиссионный доход
2007 г.	116 871	116 871	-
2010 г.	371 658	371 658	2 006 953
2011 г.	3 000 000	3 000 000	-
2012 г.	26 411	26 411	21 588
2012 г.	3 514 939	3 514 939	2 435 853
Итого:	7 029 879	7 029 879	4 464 394

Уставный капитал оплачен полностью. В 2023 году решения об изменении размера уставного капитала Обществом не принимались.

3.3.2. Добавочный капитал (без переоценки)

Показатель строки 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)» бухгалтерского баланса на 31.12.2023 составляет 4 464 394 тыс. руб., на 31.12.2022 – 4 464 394 тыс. руб., на 31.12.2021 – 4 464 394 тыс. руб.

В составе данного показателя отражен эмиссионный доход, полученный Обществом при размещении дополнительных акций в период 2010–2012 гг.

Информация о формировании добавочного капитала (без переоценки) представлена в разделе «Уставный капитал» Пояснений.

В 2023 году размер добавочного капитала не менялся.

3.3.3. Резервный капитал

Показатель строки 1360 «Резервный капитал» бухгалтерского баланса на 31.12.2023 составляет 351 494 тыс. руб., на 31.12.2022 – 351 494 тыс. руб., на 31.12.2021 – 351 494 тыс. руб.

Согласно ст. 9.1 устава Общество создает резервный фонд в размере 5 (пяти) процентов от уставного капитала Общества.

Резервный фонд формируется путем обязательных ежегодных отчислений в размере 5 % от чистой прибыли до достижения установленного размера.

Резервный фонд Общества предназначен для покрытия его убытков, а также для погашения облигаций Общества и выкупа акций Общества в случае отсутствия иных средств. Резервный фонд не может быть использован для иных целей.

По состоянию на 31.12.2022 года резервный фонд Общества сформирован в полном объеме.

3.3.4. Нераспределенная прибыль

Показатель строки 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса на 31.12.2023 составляет 36 930 709 тыс. руб., на 31.12.2022 – 11 493 276 тыс. руб., на 31.12.2021 – 10 020 333 тыс. руб.

По результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2023 год Обществом получена прибыль в размере 26 861 433 тыс. руб. (в том числе в результате переоценки финансовых вложений (акций) по рыночной стоимости - 24 373 118 тыс. руб.). Без учета результатов данной переоценки чистая прибыль за 2023 год составила 2 488 315 тыс. руб.

По итогам деятельности Общества за 2022 год акционерами принято решение распределить прибыль Общества в размере 1 472 943 тыс. руб. следующим образом (протокол ГОСА от 30.06(05.07).2023 № 35):

1 424 000 000 руб. – направить на выплату дивидендов;

48 943 048,40 руб. – не распределять.

Информация об имеющихся ограничениях по выплате дивидендов за прошлые периоды изложена в разделе 1 Пояснений.

3.4. Долгосрочные обязательства

3.4.1. Долгосрочные заемные средства

Показатель строки 1410 «Заемные средства» бухгалтерского баланса на 31.12.2023 составляет 0 тыс. руб., на 31.12.2022 - 20 180 504 тыс. руб., на 31.12.2021 - 0 тыс. руб.

Структура долгосрочных заемных средств Общества представлена в таблице:

Таблица 12 (тыс. руб.)

№ с/с	Наименование счета/субсчета бухгалтерского учета	Код строки	Сальдо на 31.12.2023	Сальдо на 31.12.2022	Сальдо на 31.12.2021
67.01	Долгосрочные кредиты (сумма основного долга)	1411	-	20 180 504	-
Итого:			-	20 180 504	-

В составе долгосрочных заемных средств учитывается задолженность по следующим договорам:

Таблица 13 (тыс. руб.)

Наименование кредитора / номер, дата кредитного договора	Валюта	Цель кредита	Сроки погашения займов, кредитов	Сумма задолженности по кредиту на 31.12.2023	Сумма задолженности по кредиту на 31.12.2022	Сумма задолженности по кредиту на 31.12.2021
АО «Россельхозбанк»				-	20 180 504	-
220000/0002 от 23.09.2022	RUR	ЗФИФ	31.12.2024	-	20 180 504	-

По условиям договоров об открытии кредитных линий на осуществление закупок сельскохозяйственной продукции для формирования интервенционного фонда, заключенных с АО «Российский Сельскохозяйственный банк», погашение (возврат) кредитов (основного долга) осуществляется по мере продажи сельхозпродукции, но не позднее срока погашения установленного условиями кредитного договора.

3.4.2. Отложенные налоговые обязательства

Показатель строки 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса на 31.12.2023 составляет 54 131 тыс. руб., на 31.12.2022 – 42 817 тыс. руб., на 31.12.2021 - 30 429 тыс. руб.

В отчетном периоде Обществом формировались ОНО с разницы в амортизации основных средств и доходных вложений в материальные ценности, а также, процентов по

аренде по данным бухгалтерского и налогового учета.

Информация о произведенных корректировках изложена в разделе 3.15 Пояснений.

3.4.3. Прочие обязательства

Показатель строки 1450 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса на 31.12.2023 составляет 298 190 тыс. руб., на 31.12.2022 – 276 158 тыс. руб., на 31.12.2021 – 297 695 тыс. руб.

Структура прочих обязательств представлена в таблице:

Таблица 14 (тыс. руб.)

Наименование/субсчет	Сальдо на 31.12.2023	Сальдо на 31.12.2022	Сальдо на 31.12.2021
стр. 1450 "Прочие обязательства"	298 190	276 158	297 695
в т.ч.: 98.02, Доходы будущих периодов по капитальным вложениям за счет субсидий	258 608	266 786	274 072
98.01, Доходы будущих периодов прочие	1 372	1 755	-
76.07.1 - 76.07.5, Арендные обязательства (долгосрочные)	38 210	7 617	23 623

Доходы будущих периодов по капитальным вложениям за счет субсидий:

В 2016–2017 годах АО «ОЗК» осуществляло закупку железнодорожных вагонов-хопперов для перевозки зерновых культур. На основании договора на компенсацию части затрат в связи с приобретением грузового железнодорожного подвижного состава от 09 августа 2016 г. № 16/405, заключенного Обществом с Министерством промышленности и торговли Российской Федерации, на лицевой счет АО «ОЗК» в УФК РФ по г. Москве в 2016 году поступило 241 500 тыс. руб. субсидий, в 2017 году – 106 400 тыс. руб.

Доходы будущих периодов прочие:

Отражены полученные доходы (единоразовое вознаграждение) по лицензионным договорам на право использования сайта, созданного в рамках организации единого кольца сайтов АО «ОЗК».

Арендные обязательства (долгосрочные):

Отражены арендные обязательства за минусом процентов по аренде (в рамках применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»).

3.5. Краткосрочные обязательства

3.5.1. Краткосрочные заемные средства

Показатель строки 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса на 31.12.2023 составляет 46 817 тыс. руб., на 31.12.2022 - 608 986 тыс. руб., на 31.12.2021 - 866 890 тыс. руб.

В составе краткосрочных кредитов учитывается задолженность по следующим кредитным договорам:

Таблица 15 (тыс. руб.)

Наименование кредитора / номер, дата кредитного договора	Валюта	Цель кредита	Сроки погашения займов, кредитов	Сумма задолженности по кредиту на 31.12.2023	Сумма задолженности по кредиту на 31.12.2022	Сумма задолженности по кредиту на 31.12.2021
АО «Россельхозбанк»				46 817 341	608 986	866 890

230000/0001 от 02.02.2023 ЗИ 2022	RUR	ЗФИФ	31.12.2024	46 262 868	-	-
230000/0002 от 22.03.2023 УР.2014	RUR	ЗФИФ	31.12.2024	46 717	-	-
230000/0002 от 22.03.2023 УР.2015	RUR	ЗФИФ	31.12.2024	390 036	-	-
230000/0002 от 22.03.2023 УР.2016	RUR	ЗФИФ	31.12.2024	117 720	-	-
130000/1004 от 14.11.2013	RUR	ЗФИФ	31.03.2023	-	21 134	21 134
140000/1004 от 31.10.2014	RUR	ЗФИФ	31.03.2023	-	35 917	35 917
150000/0007 от 14.07.2015	RUR	ЗФИФ	31.03.2023	-	10 800	10 800
150000/0009 от 10.09.2015	RUR	ЗФИФ	31.03.2023	-	118 571	118 571
150000/0013 от 18.12.2015	RUR	ЗФИФ	31.03.2023	-	237 641	237 641
160000/0002 от 04.02.2016	RUR	ЗФИФ	31.03.2023	-	67 204	67 204
160000/0023 от 16.09.2016	RUR	ЗФИФ	31.03.2023	-	117 720	117 720
160000/0027 от 20.12.2016	RUR	ЗФИФ	30.12.2022	-	-	11 232
140000/1004 от 31.10.2014	RUR	ЗФИФ	28.02.2022	-	-	58 019
150000/0007 от 14.07.2015	RUR	ЗФИФ	28.02.2022	-	-	14 069
150000/0009 от 10.09.2015	RUR	ЗФИФ	28.02.2022	-	-	35 623
150000/0013 от 18.12.2015	RUR	ЗФИФ	28.02.2022	-	-	131 468
160000/0002 от 04.02.2016	RUR	ЗФИФ	28.02.2022	-	-	1 662
160000/0004 от 16.03.2016	RUR	ЗФИФ	28.02.2022	-	-	5 831

По условиям договоров об открытии кредитных линий на осуществление закупок сельскохозяйственной продукции для формирования интервенционного фонда, заключенных с АО «Российский Сельскохозяйственный банк», погашение (возврат) кредитов (основного долга) осуществляется по мере продажи сельхозпродукции но не позднее срока погашения установленного условиями кредитного договора.

Все ковенанты как долгосрочных, так и краткосрочных кредитных договоров Обществом соблюдены.

3.5.2. Кредиторская задолженность

Показатель строки 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса на 31.12.2023 составляет 6 426 370 тыс. руб., на 31.12.2022 - 4 813 149 тыс. руб., на 31.12.2021 – 407 106 тыс. руб.

Информация о структуре и движении кредиторской задолженности представлена в Приложении № 5 к Пояснениям к ББ и ОФР.

Информация о структуре и величине кредиторской задолженности на отчетные даты представлена в таблице:

Таблица 16 (тыс. руб.)

Наименование	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	17 611	4 273 280	14 230
Расчеты с покупателями и заказчиками	132 501	3	49 644
Расчеты по налогам и сборам	81 481	280 165	61 143
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	11 419	81	9 557
Расчеты с персоналом по оплате труда	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	-	308	63
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5 946 350	22 305	35 461
Расчеты с учредителями	237 008	237 008	237 008
Итого:	6 426 370	4 813 150	407 106

Существенное увеличение кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2023 по сравнению с аналогичным периодом прошлого года связано с исполнением АО «ОЗК» государственного контракта 377/18-ГК от 20.10.2023 (оказание гуманитарной помощи) заключенного с Министерством сельского хозяйства Российской Федерации.

Информация об имеющихся ограничениях по выплате дивидендов за прошлые периоды изложена в разделе 1 Пояснений.

3.5.3. Оценочные обязательства

Показатель строки 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса на 31.12.2023 составляет 299 222 тыс. руб., на 31.12.2022 – 300 687 тыс. руб., на 31.12.2021 – 304 977 тыс. руб.

Информация о структуре и движении оценочных обязательств представлена в Приложении № 7 к Пояснениям к ББ и ОФР.

Структура оценочных обязательств на отчетные даты представлена в таблице:

Таблица 17 (тыс. руб.)

Наименование	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Оценочное обязательство по выплате вознаграждения работникам по итогам года	136 701	142 369	148 242
Оценочное обязательство (выплата вознаграждения членам Совета директоров, ревизионной комиссии, членам комитетов при Совете директоров)	14 537	5 825	10 763
Резерв на оплату отпусков	60 301	63 964	52 796
Оценочное обязательство (судебные разбирательства)	15	861	5 508
Оценочное обязательство (субсидии)	87 668	87 668	87 668
Итого:	299 222	300 687	304 977

Оценочные обязательства (выплата вознаграждения членам Совета директоров, ревизионной комиссии, членам комитетов при Совете директоров):

Оценочное обязательство по выплате вознаграждения членам Совета директоров рассчитано исходя из планируемого к выплате основного вознаграждения членам Совета директоров, доплат за членство в комитетах Общества, председательство в комитетах с учетом страховых выплат с вознаграждения.

Резерв на оплату отпусков:

Сумма резерва на оплату отпусков была определена и скорректирована на основании инвентаризации обязательств Общества по состоянию на 31.12.2023.

Оценочное обязательство (судебные разбирательства):

По делу 2-10075/2022 Карповым В.И. заявлены требования о взыскании судебных расходов. 20.12.2023 частично удовлетворены заявленные требования в размере 15 000 руб. Судебный акт не изготовлен в полном объеме, срок на обжалование не истек. Однако, по оценке АО «ОЗК» вероятность проигрыша АО «ОЗК» составляет более 50%, в бухгалтерском учете признано оценочное обязательство в сумме удовлетворенных заявленных требований.

Оценочные обязательства (субсидии):

В ходе проведения проверки в ОАО «Новоузенский элеватор» 12.07.2012 и 14.08.2012 была выявлена недостача ЗФИФ на общую сумму 98 251 тыс. руб. В 2012 году ОАО «Новоузенский элеватор» перечислил денежные средства в размере 5 900 тыс. руб. в счет погашения задолженности за утраченное зерно ЗФИФ.

Решением Арбитражного суда города Москвы от 06.05.2019 по делу А40-61596/1962-521 стоимость утраченного зерна и штрафные санкции удержаны с поставщика ООО «Куриловские калачи плюс». По состоянию на 31.12.2023 задолженность ООО «Куриловские калачи плюс» перед АО «ОЗК» не погашена, в бухгалтерском учете сформирован резерв по сомнительным долгам в размере 100% от суммы дебиторской задолженности.

Учитывая вышеизложенное Общество определило, что, в части недопоставки зерна ЗФИФ на ОАО «Новоузенский элеватор», с момента документально подтвержденной закладки на хранение недопоставленного зерна ЗФИФ до момента обнаружения его отсутствия, АО «ОЗК» были получены из бюджета и направлены Контрагентам субсидии на содержание ЗФИФ (хранение, страхование, проценты банка) на общую сумму 82 232 тыс. руб. Помимо этого, АО «ОЗК» было получено вознаграждение за проведение закупки данного товара и обеспечение его количественно-качественной сохранности в сумме 5 436 тыс. руб. На общую сумму поступивших из бюджета денежных средств (87 668 тыс. руб.) в бухгалтерском учете АО «ОЗК» создано оценочное обязательство.

3.5.4. Прочие обязательства (краткосрочные)

Показатель строки 1550 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса на 31.12.2023 составляет 15 907 тыс. руб., на 31.12.2022 – 19 118 тыс. руб., на 31.12.2021 – 17 785 тыс. руб.

В составе данного показателя отражены краткосрочные арендные обязательства за минусом процентов по аренде (в рамках применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»).

3.6. Забалансовые счета

3.6.1. Арендованные основные средства

В составе арендованных основных средств Общество отражает стоимость арендованных помещений, автомобилей и земельного участка.

Таблица 18 (тыс. руб.)

№ п/п	Наименование имущества, местоположение, назначение, краткая характеристика	Арендодатель	2023		2022	
			Учетная стоимость арендованного имущества на 31.12.2023, тыс. руб.	Размер арендной платы за пользование имуществом, тыс. руб. в мес. (в т.ч. НДС)	Учетная стоимость арендованного имущества на 31.12.2022, тыс. руб.	Размер арендной платы за пользование имуществом, тыс. руб. в мес. (в т.ч. НДС)
1	Автомобиль Mercedes-Benz GLS 6004M (C120CC 177)	ИП Напара Борис Дмитриевич	25 900	26	25 900	41
2	Автомобиль GWM TANK (A232 EC 797)	ИП Напара Борис Дмитриевич	7 200	15	-	-
3	Автомобиль TOYOTA Camry H 663 OO 777	ПАО "НКХП"	1 570	5	1 570	5
4	Автомобиль TOYOTA Camry H 664 OO 777	ПАО "НКХП"	1 570	5	1 570	5
5	Автомобиль AURUS SENAT (C294 CC 97)	ООО "ОЗК Трейдинг"	31 191	40	39 741	40
6	Автомобиль Тойота LAND CRUISER 200 (P 226 OB 799)	ООО "ОЗК Трейдинг"	4 783	17	4 783	17
7	Автомобиль Toyota CAMRY (H 650 OO 777)	ООО "ОЗК Трейдинг"	-	-	764	5
8	Автомобиль Toyota Land Cruiser (P871 OB 799)	Сысоев Е.В.	-	-	5 420	15
9	Парковочное место по адресу Москва, Рублевское ш, д. 70, соор.8 (16,8 кв.м)	ООО "СТРОЙ ВЕСТ"	-	-	2 102	13,5
10	Часть земельного участка пл. 1388 кв.м, в г. Новороссийск	ОАО "РЖД"	-	-	2	0,004
11	Парковочное место по адресу Москва, Пресненский вал, д.16, стр.3, пом. II №18 (17,6 кв.м)	Устинова Марина Владимировна	17	17	-	-
12	Ноутбук ASUS N752VX-GC278T с жестким диском Seagate STB	ООО "Ай Экс Софт"	223	170	223	160
Итого:			72 454	x	82 075	x

3.6.2. Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов

Структура списанной в убыток задолженности неплатежеспособных дебиторов представлена в таблице.

Таблица 19 (тыс. руб.)

Наименование контрагента	Сальдо на 31.12.2023	Сальдо на 31.12.2022	Сальдо на 31.12.2021
ЗАО "СОРОЧИНСКИЙ КХП"	-	44 178	44 178
МИНСЕЛЬХОЗ РОССИИ	14 901	1 879	1 879
ОАО "БУЗУЛУКСКИЙ ЭЛЕВАТОР"	-	44 176	44 176
ОАО "САКМАРСКИЙ ЭЛЕВАТОР"	-	178 213	178 213
ОАО "ШИЛЬДИНСКИЙ ЭЛЕВАТОР"	6 296	-	-
ООО "АТЛ"	-	75 162	75 162
ООО "ЛУТОШКИНСКИЙ ЭЛЕВАТОР"	-	64 791	64 791
ООО "СЕЛЬХОЗПРОДУКТ"	-	2 660	2 660
ООО "ЮЖНЫЕ ЗАКРОМА"	-	5 961	-
ООО МЖК "ХАБАРОВСКАЯ СОЯ"	-	326 857	326 857
Филиал компании с ограниченной ответственностью "Бейкер и Макензи - Си-Ай-Эс, Лимитед"	400	-	-
Итого	21 597	743 877	737 916

Обеспечения обязательств и платежей полученные

Структура обеспечений и обязательств полученных, учтенных на счете 008.01, представлена в таблице:

Таблица 20 (тыс. руб.)

Наименование контрагента	№, дата договора	Сумма поручительства / обеспечения на 31.12.2023	Сумма поручительства / обеспечения на 31.12.2022	Сумма поручительства / обеспечения на 31.12.2021	Срок поручительства / обеспечение	Виды активов, по которым получены поручительства / обеспечение
Поручительства						
Вощедский В.Н.	Договор поручительства №2 от 04.10.2012	-	8 268	8 268	- в случае перевода долга по договору поставки с Поставщика на другое лицо, если Поручитель не дал Покупателю согласия отвечать за нового должника; - в случае если Покупатель отказался принять надлежащее исполнение по договору, предложенное Поставщиком или Поручителем; - в случае приятия Покупателем отступного; - в иных предусмотренных законом случаях.	Соллидарная ответственность по дебиторской задолженности ООО «АгроТрейд»
Мартынов В.П.	Договор поручительства №3 от 04.10.2012					
Банковские гарантии						
АКБ "АБСОЛЮТ БАНК" (ПАО)	Банковская гарантия 10285535 от 23.11.2021	860	860	860	до 31.01.2025	Исполнение обязательств по договору с ИП Рыжиков Д.В. (комплексное обслуживание официальных и вспомогательных помещений)
ПАО "МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК"	Банковская гарантия М75610 от 04.08.2020	-	-	458	до 31.05.2022	Исполнение обязательств по договору с ООО «ФинЭкспертиза» на оказание аудиторских услуг (РСБУ)
ООО "ЭКСПОБАНК"	Банковская гарантия ЭГ-073068/19 от 18.10.19	-	-	789	до 31.01.2022	Исполнение обязательств по договору с ООО «ИНЭК-СЕРВИС» (комплексное обслуживание официальных и вспомогательных помещений)
Прочие финансовые обеспечения						
АО "АУДИТОРСКАЯ ФИРМА "УРАЛЬСКИЙ СОЮЗ"	Договор № 0473100002122000002 от 24.10.2022	7 687	7 687	-	до полного исполнения Исполнителем обязательств по Договору	Обеспечительный платеж в исполнение обязательств на оказание аудиторских услуг по договору (РСБУ, МСФО)
ООО «НКК»	Договор аренды № 62/08 от 01.11.2019	-	-	12 000	до полного исполнения арендатором принятых на себя обязательств по договору аренды движимого и недвижимого имущества № 62/08 от 01.11.2019	Обеспечительный платеж в исполнение обязательств по оплате арендной платы по договору аренды движимого и недвижимого имущества. В 2022 году удержан в счет погашения обязательств арендатора.
Соллидарные и прочие должники*						
Бутов Т.Н.	Приговор Пензенского районного суда г. Москвы от 10.06.2021	612 636	612 833	613 169	До полного исполнения обязательств согласно приговору суда либо непосредственно должником - Бутовым Т.Н., либо солидарными должниками - АО «СРЗ «Южный Севастополь», ООО «Адмата»	Возмещение материального ущерба согласно приговору суда по погашению солидарного долга Newbay Investments L.P. перед АО «ОЗК» по контрактам № 25/10 от 15.02.2013, № 486/10 от 12.12.2012
Итого:		621 183	622 648	635 543		

(*) – счет 008.01 используется, в том числе, в качестве регистра учета дебиторской задолженности, непосредственно связанной с задолженностью, учтенной на балансовых счетах Общества, но несовпадающей по сумме с балансовой стоимостью данных долгов, либо в иных аналогичных случаях.

Информация о структуре и движении обеспечений обязательств и платежей полученных представлена в Приложении № 8 к Пояснениям к ББ и ОФР.

3.6.3. Обеспечения обязательств и платежей выданные

Информация о действующих договорах поручительства и структура обеспечений и обязательств выданных представлена в таблице:

Таблица 21 (тыс. руб.)

Наименование кредитной организации / контрагента	№, дата договора поручительства	Обеспечение и обязательства выданные на 31.12.2023	Обеспечение и обязательства выданные на 31.12.2022	Организации, по обязательствам которых выданы поручительства, залог	Срок действия договора поручительства	Лимит поручительства, тыс. руб.	Установленные ограничения использования переданного в залог имущества
АК БАРС БАНК ПАО	0002/6/2022/42 65-02/01 от 09.12.2022	1 502 293	-	ООО "ОЗК Трейддинг"	20.10.2026	2 250 000	
АО "АЛЬФА-БАНК"	00302/П1 от 23.01.2023	-	-	ООО "ОЗК Трейддинг"	31.12.2023	на всю сумму обязатель ств	
АО "АЛЬФА-БАНК"	078V8P001 от 02.05.2023	4 426 925	-	ООО "ОЗК Трейддинг"	31.12.2027	5 000 000	
АО "РОСЭКСИМБАНК"	2-ИЮ15/000- 905 от 15.09.2022	1 708 086	1 701 882	ООО "ОЗК Трейддинг"	08.09.2024	на всю сумму обязатель ств	
БАНК ГТБ (АО)	0722-001-0000- ГС-П от 17.01.2022	-	1 800 000	ООО "ОЗК Трейддинг"	16.10.2024	на всю сумму обязатель ств	
ООО "РСХБ ФАКТОРИНГ"	16.06.21- А_РСХБФ_101 ПР1 от 17.06.2021	7 600 000	2 360 000	ООО "ОЗК Трейддинг"	22.06.2027	7 600 000	
ООО "СБЕРБАНК ФАКТОРИНГ"	3369-П от 15.12.2023	154 458	-	ООО "ОЗК Трейддинг"	20.11.2036	1 150 000	
ПАО "СОВКОМБАНК"	ДП-КЛ-1950- КС/00-1950-18 от 16.10.2018	-	-	ООО "ОЗК Трейддинг"	16.10.2026	на всю сумму обязатель ств	
ООО "СТРОЙ ВЕСТ"	IV-1305-СВ/П от 09.02.2022	-	13	обеспечительный платеж – аренда машиноместа	30.11.2023	на всю сумму обязатель ств	
ООО "ЭСТЕЙТ МЕНЕДЖМЕНТ"	93/07 от 22.07.2020	3 000	3 000	обеспечительный платеж – аренда помещения	31.05.2024	на всю сумму обязатель ств	
ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК"	1ПУ0070-21-3-0 от 18.10.2021	-	4 186 473	ООО "ОЗК Трейддинг"	01.11.2026	на всю сумму обязатель ств	
ПАО БАНК "ФК ОТКРЫТИЕ"	539-21/П1-40 от 11.02.2022	-	2 000 000	ООО "ОЗК Трейддинг"	01.01.2027	на всю сумму обязатель ств	
ПАО "МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК"	0284001/23 от 19.07.2023	-	-	ООО "ОЗК Трейддинг"	19.07.2029	на всю сумму обязатель ств	
ПАО РОСБАНК	UZH/PR/095/1 9 от 13.11.2019	7 327 096	-	ООО "ОЗК Трейддинг"	14.08.2026	8 500 000	
ПАО СБЕРБАНК	520D00716/ДП 1 от 30.08.2022	915 164	2 000 000	ООО "ОЗК Трейддинг"	29.08.2027	на всю сумму обязатель ств	
ПАО СБЕРБАНК	ДПО [130D00 7VY от 10.10.2022	-	60 000	ОАО "Буторинский мелькомбинат"	07.09.2026	на всю сумму обязатель ств	
АО "РОССЕЛЬХОЗБАНК "	Договора залога ЗФИФ	46 817 341*	20 789 490*	АО «ОЗК» по дог. об открытии кредитных линий на осущ-е закупок сх. продукции для формирования интервенционного фонда			Предмет залога может использоваться Залогодателем для осуществления товарных интервенций путем проведения торгов на биржах в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, а также по решению Правительства Российской Федерации без проведения торгов на биржах. При этом при принятии решения о реализации Предмета залога, без проведения торгов на бирже, Залогодатель обязан до его реализации письменно уведомить об этом Залогодержателя.
Итого, тыс. руб.:		70 454 363	34 900 858				

* стоимость приобретения ЗФИФ с учетом НДС.

Обеспечения и обязательства выданные отражены в сумме фактической задолженности компаний-должников перед Кредиторами с учетом процентов по состоянию на 31.12.2023 (на основании данных, представленных компаниями-должниками, кредитными организациями) с учетом лимитов предоставленных поручительств.

Информация о структуре и движении обеспечений обязательств и платежей выданных представлена в Приложении № 8 к Пояснениям к ББ и ОФР.

3.7. Отчет о финансовых результатах

3.7.1. Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг

В 2023 году выручка от реализации товаров и услуг (без НДС) составила 1 804 696 тыс. руб., в 2022 – 1 332 483 тыс. руб.

Структура выручки представлена в таблице:

Таблица 22 (тыс. руб.)

Показатель	за Январь – Декабрь 2023	за Январь – Декабрь 2022
Выручка от реализации зерна ЗФИФ	62 940	13 647
Выручка от оказания услуг (вознаграждение агента) - проведение закупочных интервенций, обеспечение сохранности ЗФИФ	744 658	320 266
Выручка от сдачи имущества в аренду	987 620	994 827
<i>в т.ч. аренда вагонов</i>	<i>987 017</i>	<i>973 658</i>
Выручка от оказания прочих услуг	9 478	3 743
Итого:	1 804 696	1 332 483

Основной причиной увеличения выручки в 2023 году по сравнению с 2022 годом является увеличение суммы вознаграждения агента, связанное с увеличением объемов ЗФИФ находящегося на хранении в рамках действия государственного контракта от 13.12.2022 № 295/18-ГК.

По итогам 2023 года прибыль от операций со ЗФИФ, подлежащая перечислению в бюджет Российской Федерации, составила 11 275 тыс. руб., по итогам 2022 года - 13 196 тыс. руб.

3.7.2. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг

В 2023 году себестоимость проданных товаров, работ, услуг составила 169 712 тыс. руб., в 2022 – 110 944 тыс. руб.

Структура себестоимости представлена в таблице:

Таблица 23 (тыс. руб.)

Показатель	за Январь – Декабрь 2023	за Январь – Декабрь 2022
Себестоимость зерна ЗФИФ	54 389	10 211
Себестоимость оказанных услуг	115 323	100 733
<i>в т.ч. аренда вагонов</i>	<i>106 356</i>	<i>95 123</i>
Итого:	169 712	110 944

3.7.3. Коммерческие расходы

Структура коммерческих расходов за 2022-2023 гг. представлена в таблице:

Таблица 24 (тыс. руб.)

Статьи расходов	за Январь – Декабрь 2023	за Январь – Декабрь 2022
Расходы на обслуживание ЗФИФ, проведение интервенции, осуществление гуманитарных поставок	30 451	30 113
<i>в т.ч. услуги сюрвейера</i>	<i>17 220</i>	<i>25 329</i>
Прочие коммерческие расходы	-	1 355
Итого:	30 451	31 468

Расходы на обслуживание ЗФИФ включают затраты на перемещение ЗФИФ, сюрвейерские услуги, услуги элеваторов по отгрузке и перевалке, затраты на осуществление проверок количественно-качественной сохранности ЗФИФ и прочее.

3.7.4. Управленческие расходы

Структура управленческих расходов за 2022-2023 гг. представлена в таблице:

Таблица 25 (тыс. руб.)

Статьи расходов	за Январь – Декабрь 2023	за Январь – Декабрь 2022
Амортизация	14 166	27 240
Арендная плата	18 630	17 529
Аудиторские услуги	4 096	10 941
Расходы на оплату труда	487 805	497 964
Отпуска (включая суммы начисленного резерва)	60 626	77 830
Страховые взносы на обязательное страхование	116 959	109 335
Взносы на добровольное медицинское страхование	13 124	6 690
Резерв планируемых к выплате вознаграждений персоналу	136 701	142 368
Прочие расходы денежного характера, не учитываемые в целях налогообложения прибыли	1 514	2 369
Канцелярские расходы	886	660
Командировочные расходы	31 734	16 330
Коммунальные услуги	10 532	10 896
Информационно-консультационные услуги	11 688	9 537
Участие в выставках, конференциях, форумах	33 901	17 766
Налог на имущество	7 847	6 951
НДС (распределяемый по видам деятельности)	2 444	4 222
Транспортный налог	56	59
Образовательные услуги	1 657	2 222
Литература и подписка на периодические издания	611	623
Списание стоимости лицензий	32 764	16 080
Рекламные расходы	3 060	3 774
Ремонт и обслуживание оборудования, а/м	7 313	5 964
Страхование	1 123	980
Почтово-телеграфная и курьерская связь	736	511
Телефонная связь, интернет	1 936	1 963
Хозяйственные расходы	5 504	4 319
Юридические, нотариальные услуги	757	1 043
Прочие	41 999	26 214
Итого	1 050 169	1 022 380

3.7.5. Прочие доходы

3.7.5.1. Доходы от участия в других организациях

В составе доходов от участия в других организациях по строке 2310 отчета о финансовых результатах отражены начисленные к получению от дочерних и зависимых акционерных обществ дивиденды в общей сумме 1 595 044 тыс. руб.

Начисление и поступление дивидендов от дочерних и зависимых обществ в течение 2023 года представлено в таблице:

Таблица 26 (тыс. руб.)

Контрагент	Задолженность на 31.12.2022	Начислено	Поступило на расчетный счет	Задолженность на 31.12.2023
Дочерние общества				
АО "АРДАТОВСКОЕ ХПП"	-	1 287	1 287	-
АО "АТЯШЕВСКОЕ ХПП"	-	3 392	3 392	-
АО "ОБРОЧИНСКОЕ ХЛЕБОПРИЕМНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ"	-	536	536	-
АО "ПОРТОВЫЙ ЭЛЕВАТОР"	-	13 330	13 330	-
АО "РЕЗЕРВХЛЕБ"	-	44 999	44 999	-
ОАО "БМК"	11 898	-	6 300	5 598
АО "СУРОВИКИНСКИЙ ЭЛЕВАТОР"	2 543	-	-	2 543
ПАО "НКХП"	-	1 529 611	504 010	1 025 601
Зависимые общества				
ОАО "ХЛЕБНАЯ БАЗА №3"	-	1 888	1 888	-
ИТОГО:	14 441	1 595 043	575 742	1 033 742

3.7.5.2. Прочие доходы

Прочие доходы (стр. 2340 Отчета о финансовых результатах) составили за 2023 год 24 567 291 тыс. руб., за 2022 год – 1 214 549 тыс. руб.

Структура прочих доходов за 2022–2023 гг. представлена в таблице.

Таблица 27 (тыс. руб.)

Статьи доходов*	за Январь – Декабрь 2023	за Январь – Декабрь 2022
Возмещение причиненного ущерба	10	602
Доходы от предоставления прав пользования основными средствами, НМА (без НДС)	493	68
Доходы, связанные с выбытием ОС, МПЗ (без НДС)	126 599	1 021 232
Государственная пошлина	200	271
Доходы от продажи ценных бумаг	-	158 000
Доходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	-	3
Курсовые разницы	1	6
Изменение стоимости финансовых вложений, по которым определяется рыночная стоимость	47 953 334	5 377 944
Прочие внереализационные доходы	1 034	3 492
Резервы по сомнительным долгам	89 960	22 224
Резерв под обесценение акций, финансовых вложений	10 310	126 768
Резерв под оценочные обязательства	17 173	12 612
Резервы под снижение стоимости материально-производственных запасов	-	-
Субсидия	8 178	7 286
Услуги по предоставлению поручительства	27 528	15 381
Штрафы и неустойки в соответствии с условиями заключенных договоров	27 511	2 520
Юридические, бухгалтерские услуги	-	-
Итого	48 262 330	6 748 409

*без учета сворачивания оборотов по статьям прочих доходов / расходов

Существенный рост данного показателя за 2023 год связан с переоценкой финансовых вложений (АКЦИЙ) по рыночной стоимости в сумме 24 373 118 тыс. руб. (пп. 3.1.4 Пояснений).

3.7.6. Прочие расходы

3.7.6.1. Проценты к уплате

Показатель строки 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах за 2023 год составляет 0 руб., за 2022 год – 0 руб.

В 2023 году расходы на проценты по кредитам, полученным от АО «Россельхозбанк» и направленным на формирование ЗФИФ, составили 4 086 290 тыс. руб. и погашены за счет полученных субсидий из бюджета Российской Федерации.

3.7.6.2. Прочие расходы

Прочие расходы (стр. 2350 Отчета о финансовых результатах) составили за 2023 год (509 571) тыс. руб., за 2022 год – (1 277 713) тыс. руб.

Структура прочих расходов за 2022–2023 гг. представлена в таблице.

Таблица 28 (тыс. руб.)

Статьи расходов*	за Январь – Декабрь 2023	за Январь – Декабрь 2022
Амортизация ОС непроизводственного назначения	42	-
Амортизация нематериальных активов, не учит. в целях налогообложения прибыли	4	18
Биржевые, клиринговые услуги	606	818
Благотворительность	63 400	60 000
Возмещение причиненного ущерба	49	166
Выплаты социального характера	3 181	2 538
Выплаты членам совета директоров и ревизионной комиссии	6 529	4 890
Государственная пошлина	295	549
Дебиторская задолженность, нереальная ко взысканию	243	-
Курсовые разницы	2	9
Налог на землю	-	3 464
Изменение стоимости финансовых вложений, по которым определяется рыночная стоимость	23 580 216	5 412 418
Проценты по арендному обязательству	2 509	935
Прочие внереализационные расходы	13 752	14 822
Расходы, связанные с выбытием акций и долей участия	43 812	109 552
Расходы, связанные с выбытием ОС и доходных вложений	-	373 682
Расходы по оплате услуг кредитных организаций	2 349	1 405
Затраты, связанные с предотвращением или ликвидацией чрезвычайных ситуаций	203	1 290
Доходы/расходы, связанные с выбытием дебиторской задолженности	82 350	-
Расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	4	-
Резервы по сомнительным долгам	133 008	188 529
Резерв под обесценение финансовых вложений	256 964	627 434
Резерв под оценочные обязательства	14 552	6 686
Штрафы, пени в соотв. с законодательством РФ о налогах и сборах	2	-
Штрафы, пени и иные санкции за нарушение условий договора	537	2 368
Итого	24 204 610	6 811 573

*без учета сворачивания оборотов по статьям прочих доходов / расходов

В отчете о финансовых результатах за 2022–2023 гг. прочие доходы (стр. 2340) и расходы (стр. 2350) отражены свернуто по следующим статьям:

- доходы и расходы по прочим банковским услугам;
- положительные и отрицательные курсовые разницы;
- прочие доходы и расходы, связанные с покупкой (продажей) валюты;
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (резерв под обесценение ценных бумаг, резерв под обесценение МПЗ, резерв по сомнительным долгам);
- доходы и расходы от переоценки финансовых вложений (акций) по рыночной стоимости.

3.8. Учет расчетов по налогу на прибыль

Прибыль до налогообложения Общества за 2023 год составила 27 172 639 тыс. руб.

Согласно налоговой декларации за 2023 год сумма налога на прибыль составляет 290 583 тыс. руб. Применяемая Обществом ставка по налогу на прибыль – 20%.

Взаимозависимость между расходом по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения представлены в таблице:

Таблица 29 (тыс. руб.)

Показатель	Номер строки Отчета о финансовых результатах	за 2023, руб.	за 2022, руб.
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	27 172 639	1 805 205
Условный расход (доход) по налогу на прибыль – итоговая величина за год по ставке 20%		(5 434 528)	(361 041)
Налог на прибыль	2410	(299 931)	(319 066)
в т.ч.: текущий налог на прибыль	2411	(290 583)	(313 383)
отложенный налог на прибыль	2412	(9 348)	(5 683)
Балансирующая величина		5 134 597	41 975
в т.ч.: ПНР		(4 712 085)	(1 027 381)
ПНД		9 846 682	1 069 356

Структура показателя «Отложенный налог на прибыль»:

Таблица 30 (тыс. руб.)

Объекты учета	Признано в 2023 году	Погашено в 2023 году	Итого за 2023 год	Признано в 2022 году	Погашено в 2022 году	Итого за 2022 год
Вычитаемые временные разницы, формирующие ОНА			1 966			6 705
Резерв на обесценение ТМЦ	-	-	-	-	-	-
Разница в амортизации основных средств	1 842	2 647	(805)	869	5	864
Оценочные обязательства и резервы	27 343	28 474	(1 131)	28 474	29 649	(1 175)
Резерв по сомнительным долгам	7 129	10 188	(3 059)	5 902	4 892	1 010
Арендные обязательства	12 967	6 006	6 961	6 006	-	6 006
Налогооблагаемые временные разницы, формирующие ОНО			11 314			42 332
Разница в амортизации основных средств и доходных вложений	57 719	42 559	15 160	44 824	8 480	36 344
Арендные обязательства	86	6 075	(5 989)	5 989	-	5 989
Проценты по обязательствам	3 069	926	2 143	-	-	-

Оценочное обязательство по отпускам	-	-	-	-	-	-
Пересчет отложенных налоговых обязательств (переход на ФСБУ 6/2020, 25/2018)			-			(29 945)
	-	-	-	748	30 693	(29 945)
ВСЕГО (ОНА-ОНО):	х	х	(9 348)	х	х	(5 682)

Структура постоянных налоговых разниц за 2023 год:

Таблица 31 (тыс. руб.)

Объекты учета	Счет учета	Постоянные разницы в оценке активов и обязательств	Признан ПНД	Признан ПНР
Дивиденды начисленные	91.01	1 595 044	319 009	-
Доходы/расходы, связанные с выбытием акций и долей участия	91.01	44 249	8 850	-
Изменение стоимости финансовых вложений, по которым определяется рыночная стоимость	91.01	47 953 334	9 590 667	-
Списанная кредиторская задолженность	91.01	(28)	(6)	-
Прочие доходы, не учитываемые в целях налогообложения прибыли	91.01	1	0	-
Резерв по сомнительным долгам	91.01	80 421	16 084	-
Резерв под обесценение акций, финансовых вложений	91.01	10 310	2 062	-
Резерв под оценочные обязательства	91.01	10	2	-
Административные штрафы	91.02	5	-	1
Амортизация ОС	91.02	4	-	1
Амортизация нематериальных активов, не учитываемая в целях налогообложения прибыли	91.02	42	-	8
Благотворительность	91.02	58 900	-	11 780
Возмещение причиненного ущерба по решению суда	91.02	(812)	-	(162)
Выплаты социального характера	91.02	3 181	-	636
Выплаты членам совета директоров и ревизионной комиссии	91.02	6 529	-	1 306
Дебиторская задолженность, нереальная ко взысканию	91.02	(62 050)	-	(12 410)
Доходы/расходы, связанные с выбытием акций и долей участия	91.02	43 812	-	8 762
Затраты, связанные с предотвращением или ликвидацией чрезвычайных ситуаций	91.02	203	-	41
Изменение стоимости финансовых вложений, по которым определяется рыночная стоимость	91.02	23 580 216	-	4 716 043
НДС с реализации на неограниченный круг лиц, безвозмездной передачи	91.02	949	-	190
НДС, не возмещаемый из бюджета	91.02	418	-	84
Прибыли/убытки прошлых лет, выявленные в текущем отчетном году	91.02	(6 500)	-	(1 300)
Прочие доходы/расходы, не учитываемые в целях налогообложения прибыли	91.02	10 552	-	2 110
Реализация на неограниченный круг лиц	91.02	221	-	44
Резервы по сомнительным долгам	91.02	97 361	-	19 472
Резерв под обесценение финансовых вложений	91.02	256 964	-	51 393
Резерв под оценочные обязательства	91.02	14 537	-	2 907
Штрафы, пени, не принимаемые для целей налогообложения прибыли	91.02	539	-	108
Услуги по пассажирским перевозкам железнодорожным транспортом	44.01	1	-	0
Найм жилого помещения	26	392	-	78
Нотариальные услуги	26	2	-	0
Оценка	26	500	-	100

Прочие расходы, не учитываемые в целях налогообложения прибыли	26	1 598	-	320
Рекламные материалы, расходы (не нормируемые)	26	1 589	-	318
Суточные	26	116	-	23
Командировочные расходы (проезд)	26	1 088	-	218
Хозяйственные расходы	26		-	0
Итого:		x	9 936 668	(4 802 071)
Всего:		x	5 134 597	

3.9. Дополнительные показатели в отчете о финансовых результатах

Дополнительные показатели отчета о финансовых результатах (стр. 2460 «Прочее») отражают следующие показатели:

2023 год: сумму чистой прибыли, полученной в 2023 году от реализации зерна федерального интервенционного фонда при проведении товарной интервенции в рамках государственного контракта, отгрузок ЗФИФ в регионы Российской Федерации и прочих доходов по операциям ЗФИФ в сумме 11 275 тыс. руб.

2022 год: сумму чистой прибыли, полученной в 2022 году от реализации зерна федерального интервенционного фонда при проведении товарной интервенции в рамках государственного контракта, отгрузок ЗФИФ в регионы Российской Федерации и прочих доходов по операциям ЗФИФ в сумме 13 196 тыс. руб.

3.10. Базовая прибыль на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию составил за 2023 год – 3,82104 тыс. руб., 2022 год – 0,20953 тыс. руб.

Расчет базовой прибыли на акцию представлен в таблице.

Таблица 32 (тыс. руб.)

Показатели	2023 год	2022 год
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение года, шт.	7 029 879	7 029 879
Чистая прибыль (убыток)	26 861 433	1 472 943
Базовая прибыль (убыток) на акцию	3,82104	0,20953

3.11. Отчет о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств (ОДДС) составляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), утвержденным приказом Минфина России от 02.02.2011 № 11н.

В Отчете о движении денежных средств поступления и выплаты отражены свернуто по видам активов (займы, кредиты).

Так же отражаются свернуто поступления денежных средств от реализации ЗФИФ и возвраты покупателям ЗФИФ ранее полученных авансов.

Краткосрочные депозиты со сроком погашения до трех месяцев включены в состав денежных эквивалентов.

Из ОДДС исключены обороты денежных средств по специальным счетам Общества, в том числе открытым в территориальных органах федерального казначейства (ЗФИФ), которые не входят в состав денежных средств и денежных эквивалентов.

Структура показателей «прочие поступления» (стр. 4119 ОДДС), «прочие платежи»

(стр. 4129 ОДДС) приведена в таблице

Таблица 33 (тыс. руб.)

Наименование показателя	2023	2022
Прочие поступления (стр. 4119):	47 193	91 750
проценты остаткам на счетах	7 867	15 585
проценты НКЦ	28 401	34 370
обеспечительный платеж	13	4 459
продление договоров займа	-	3 414
перечисления со счета УФК	8 777	6 735
платежи по суд делам	-	25 238
прочие доходы	2 135	1 949
Прочие платежи (стр. 4129):	104 491	95 103
благотворительность	64 000	60 000
вознаграждение членам совета директоров	8 640	6 036
прочие налоги	8 908	12 154
услуги банка	2 134	1 139
выдача под отчет	6 515	5 559
вознаграждения по договорам ГПХ, договорам услуг	6 456	2 196
НДФЛ прочий, кроме стр. 4122	2 088	1 230
членские взносы	1 600	5 600
квотирование	50	263
прочие расходы	4 100	926

Отрицательное сальдо денежных потоков от текущих операций (стр.4100 Отчета о движении денежных средств) за 2023 год в сумме 20 727 550 тыс. руб. обусловлено закупочной интервенцией в запасы федерального интервенционного фонда, проводимой в 2022 -2023 годах за счет привлеченных кредитных средств. Положительное сальдо денежных потоков от финансовых операций (стр. 4300 Отчета о движении денежных средств) за 2023 год составляет 24 587 184 тыс. руб. Суммы операций со ЗФИФ за 2023 год в составе Отчета о движении денежных средств Общества указаны в таблице 39.

3.12. Чистые активы

Чистые активы Общества по состоянию на 31.12.2023 составили 49 036 456 тыс. руб., на 31.12.2022 – 23 605 829 тыс. руб.

3.13. Условные обязательства и условные активы

Общество является ответчиком в ряде судебных процессов. По мнению руководства Общества, результаты этих процессов не окажут существенного влияния на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

3.14. События после отчетной даты

Существенные события, оказавшие влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, имевшие место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, не выявлены.

На дату выпуска бухгалтерской отчетности в соответствии с приказом № 25 от 06.02.2024 проводится служебная проверка с целью установления причин и условий возникновения дебиторской задолженности ООО «ИЛА.Н.КУРАГИНСКИЙ» (ИНН 2423013519) перед АО «ОЗК», по итогам которой вопрос о списании указанной задолженности будет вынесен на Комитет по рискам Общества.

3.15. Учет операций со ЗФИФ

В соответствии с частью 7 статьи 14 Федерального закона «О развитии сельского хозяйства» Правительство Российской Федерации постановлением от 05.10.2016 № 1003 утвердило «Правила приобретения сельскохозяйственной продукции у сельскохозяйственных товаропроизводителей и (или) организаций и индивидуальных предпринимателей, осуществляющих первичную и (или) последующую (промышленную) переработку сельскохозяйственной продукции, произведенной сельскохозяйственными товаропроизводителями на территории Российской Федерации, в процессе проведения государственных закупочных интервенций и ее реализации» (далее – Правила 1003).

В соответствии с пунктом 7 Правил 1003 приобретение сельскохозяйственной продукции у сельскохозяйственных товаропроизводителей и (или) перерабатывающих организаций в процессе проведения государственных закупочных интервенций, реализация сельскохозяйственной продукции из интервенционного фонда, организация хранения запасов интервенционного фонда, страхование запасов интервенционного фонда и организация обеспечения их количественной и качественной сохранности осуществляются агентом на основании государственного контракта, заключенного с Министерством сельского хозяйства Российской Федерации.

АО «ОЗК» является единственным государственным агентом, который осуществляет в соответствии с Правилами 1003 **операции с запасами федерального интервенционного фонда, принадлежащими Российской Федерации** (далее – **ЗФИФ, операции со ЗФИФ**), в рамках своих полномочий, установленных Правительством Российской Федерации.

Пунктом 20 Правил 1003 определено, что средства, полученные от реализации сельскохозяйственной продукции из запасов интервенционного фонда, кроме средств, необходимых для погашения агентом кредитов и уплаты, установленных законодательством Российской Федерации налогов, направляются в доход федерального бюджета. Таким образом, обязанность по уплате налогов с операций со ЗФИФ возложена на Общество. В соответствии с пунктом 1 статьи 24 НК РФ лица, на которых возложены обязанности по исчислению, удержанию у налогоплательщика и перечислению налогов в бюджетную систему Российской Федерации, признаются налоговыми агентами. Статус Общества как налогового агента при перечислении в бюджет НДС и налога на прибыль с операций по реализации зерна ЗФИФ, принадлежащего Российской Федерации, подтвержден в письме Управления налогового мониторинга Федеральной налоговой службы, которое было направлено в ответ на запрос Общества сопроводительным письмом ИФНС России № 8 по г. Москве от 16.06.2020 № 20-11/014899.

Пунктом 21 Правил 1003 установлено, что учет запасов интервенционного фонда осуществляется на балансе государственного агента, т.е. Общества.

АО «ОЗК», являясь единственным государственным агентом по закупке и реализации зерна ЗФИФ, на протяжении многих лет последовательно применяет в отношении бухгалтерского и налогового учета операций со ЗФИФ вышеуказанные положения Правил 1003, а именно: Общество учитывает зерно ЗФИФ на своем бухгалтерском балансе, включает в выручку и себестоимость доходы и расходы от реализации зерна ЗФИФ, а также выступает налоговым агентом по перечислению в бюджет налога на добавленную стоимость и налога на прибыль с операций со ЗФИФ. Общество также выделяет в составе доходов и расходов прибыль от операций со ЗФИФ, которая подлежит перечислению в федеральный бюджет.

Поскольку зерно ЗФИФ было приобретено Обществом за счет кредитных средств АО «Россельхозбанк», заемщиком по которым выступает непосредственно государственный агент, Общество учитывает задолженность по вышеуказанным кредитным договорам в составе своих обязательств. Зерно ЗФИФ является предметом залога по данным кредитным обязательствам, при этом залогодателем также выступает Общество.

Общество в целях более достоверного представления финансового положения, финансовых результатов своей деятельности и движения денежных средств на основании пункта 7.3 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» отступило от правил, установленных пунктами 7 и 7.1 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации». Общество последовательно на протяжении длительного периода времени применяет в отношении операций со ЗФИФ способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности, соответствующий положениям Правил 1003, которые обязательны к применению государственным агентом – АО «ОЗК».

Для лучшего понимания объема операций со ЗФИФ и их влияния на показатели бухгалтерской отчетности Общества ниже приведены отдельные показатели бухгалтерской отчетности Общества за 2022 год, а именно бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и отчета о движении денежных средств, в состав которых входят операции по ЗФИФ. По каждому показателю приведены их значения согласно формам отчетности; суммы операций по ЗФИФ, входящие в их состав; а также значения данных показателей без учета операций по ЗФИФ.

Бухгалтерский баланс (ф.0710001)

Таблица 37 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.			На 31 декабря 2022 г.			На 31 декабря 2021 г.		
		Сумма показателя по ф.0710001	Без учета операций со ЗФИФ	Сумма операций со ЗФИФ	Сумма показателя по ф.0710001	Без учета операций со ЗФИФ	Сумма операций со ЗФИФ	Сумма показателя по ф.0710001	Без учета операций со ЗФИФ	Сумма операций со ЗФИФ
АКТИВ										
Запасы	1210	42 800 546	453	42 800 093	22 915 457	20	22 915 437	614 141	23	614 118
в т.ч. Товары	1212	42 800 093	-	42 800 093	22 915 437	-	22 915 437	614 118	-	614 118
из них: зерно ЗФИФ	12121	42 800 093	-	42 800 093	22 915 437	-	22 915 437	614 118	-	614 118
Налог на добавленную стоимость	1220	4 012 310	16	4 012 294	2 127 268	103	2 127 165	16	16	-
Дебиторская задолженность	1230	6 533 010	6 533 010	-	169 259	169 259	-	462 955	230 129	232 826
из нее: Краткосрочная	1232	6 533 010	6 533 010	-	165 761	165 761	-	451 057	218 231	232 826
Покупатели и заказчики	12322	100 212	100 212	-	132 492	132 492	-	328 309	95 483	232 826
Прочие оборотные активы	1260	34 491	34 491	-	9 207	7 874	1 333	18 350	15 820	2 530
в том числе: Специальные счета в УФК РФ	1264	-	-	-	1 333	-	1 333	-	-	-
Недостатки и потери от порчи ценностей	1265	-	-	-	4 375	4 375	-	6 905	4 375	2 530
Итого по разделу II	1200	62 983 157	16 170 770	46 812 387	34 541 934	9 497 999	25 043 935	7 516 998	6 667 523	849 475
БАЛАНС	1600	102 687 637	55 875 250	46 812 387	49 580 463	24 536 528	25 043 935	23 790 982	22 941 507	849 475
ПАССИВ										
Заемные средства	1410	-	-	-	20 180 504	-	20 180 504	-	-	-
в том числе: Долгосрочные кредиты	1411	-	-	-	20 180 504	-	20 180 504	-	-	-
Итого по разделу IV	1400	352 321	352 321	-	20 499 479	318 975	20 180 504	328 124	328 124	-
Заемные средства	1510	46 817 341	-	46 817 341	608 986	-	608 986	866 890	-	866 890
в том числе: Краткосрочные кредиты	1511	46 817 341	-	46 817 341	608 986	-	608 986	866 890	-	866 890
Кредиторская задолженность	1520	6 426 370	6 431 324	(4 954)	4 813 150	560 038	4 253 112	407 106	407 106	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1521	17 611	17 611	-	4 273 280	15 090	4 258 190	14 230	14 230	-

Расчеты по налогам и сборам	1523	81 481	86 435	(4 954)	280 165	285 243	(5 078)	61 143	78 558	(17 415)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1526	5 946 350	5 946 350	-	-	-	-	35 461	35 461	-
Прочие обязательства	1550	15 907	15 907	-	19 118	17 785	1 333	17 785	17 785	-
Итого по разделу V	1500	53 558 840	6 746 453	46 812 387	5 741 941	878 510	4 863 431	1 596 758	747 283	849 475
БАЛАНС	1700	102 687 637	55 875 250	46 812 387	49 580 463	24 536 528	25 043 935	23 790 982	22 941 507	849 475

Отчет о финансовых результатах (ф.0710002)

Таблица 38 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	За январь – декабрь 2023 г.			За январь – декабрь 2022 г.		
		Сумма показателя по ф.0710002	Без учета операций по ЗФИФ	Сумма операций по ЗФИФ	Сумма показателя по ф.0710002	Без учета операций по ЗФИФ	Сумма операций по ЗФИФ
Выручка	2110	1 804 696	1 741 756	62 940	1 332 483	1 318 836	13 647
в т.ч. Выручка от реализации ЗФИФ	2111	62 940	-	62 940	13 647	-	13 647
Себестоимость продаж	2120	(169 712)	(115 323)	(54 389)	(110 944)	(100 783)	(10 211)
в т.ч. Себестоимость зерна ЗФИФ	2121	(54 389)	-	(54 389)	(10 211)	-	(10 211)
Налог на прибыль	2410	(299 931)	(298 221)	(1 710)	(319 066)	(318 379)	(687)
в т.ч. Текущий налог на прибыль	2411	(290 583)	(288 873)	(1 710)	(313 383)	(312 696)	(687)
Прочее	2460	(11 275)	-	(11 275)	(13 196)	-	(13 196)
в т.ч. к перечислению в бюджет РФ прибыль от реализации ЗФИФ	2461	(6 841)	-	(6 841)	(2 749)	-	(2 749)
в т.ч. к перечислению в бюджет РФ прибыль от прочих операций со ЗФИФ	2462	(4 434)	-	(4 434)	(10 447)	-	(10 447)
Чистая прибыль (убыток)	2400	26 861 433	26 865 867	(4 434)	1 472 943	1 483 390	(10 447)
Совокупный финансовый результат периода	2500	26 861 433	26 865 867	(4 434)	1 472 943	1 483 390	(10 447)

Наименование показателя	Код	За Январь – Декабрь 2023		
		Сумма показателя по ф.0710005	Без учета операций со ЗФИФ	Сумма операций со ЗФИФ
Денежные потоки от текущих операций				
Поступления – всего	4110	7 042 957	6 974 474	68 483
в т.ч.: от продажи ЗФИФ	4114	62 940	-	62 940
прочие поступления	4119	47 192	41 649	5 543
Платежи - всего	4120	(27 770 507)	(3 943 315)	(23 827 192)
Поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(24 079 479)	(263 808)	(23 815 671)
доход в ФБ от продажи ЗФИФ	4126	(11 521)	-	(11 521)
Денежные потоки от финансовых операций				
Поступления – всего	4310	58 888 082	-	58 888 082
в т.ч. получение кредитов и займов	4311	58 888 082	-	58 888 082
Платежи - всего	4320	(34 300 898)	(1 440 667)	(32 860 231)
В связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(32 860 231)	-	(32 860 231)

4. Информация о связанных сторонах

Деятельность АО «ОЗК» контролируется акционерами Общества. Состав акционеров, а также информация о бенефициарных владельцах Общества представлены в разделе 1 Пояснений.

Состав компаний, контролируемых обществом (дочерние компании) и список связанных сторон акционерного общества «Объединенная зерновая компания» по состоянию на 31 декабря 2023 года, сформированный с учетом норм Закона РСФСР от 22.03.1991 № 948-1 (ред. от 26.07.2006) «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках» и ст. 105.1 Налогового кодекса Российской Федерации, представлен в таблице:

Таблица 40

№ п/п	Полное наименование/ФИО связанной стороны	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля Общества в уставном капитале связанной стороны, %	Дата возникновения основания	Дата прекращения основания	Основание, в силу которого лицо принадлежит к группе лиц (указать номер подпункта пункта 1 статьи 9 ФЗ № 135-ФЗ от 26.07.2006)
1	Члены Совета директоров (наблюдательного совета или другого коллегиального органа управления)					
	Абрамченко Виктория Вилериевна	X	X	01.07.2022	10.02.2023	X
	Барабатов Андрей Николаевич	X	X	01.07.2022	10.02.2023	X
	Патрушев Дмитрий Николаевич	X	X	01.07.2022	10.02.2023	X
	Сергеев Дмитрий Геннадьевич	X	X	01.07.2022 10.02.2023	-	X
	Сергейчук Виталий Юрьевич	X	X	01.07.2022 10.02.2023	30.06.2023	X
	Алиев Илья Вячеславович	X	X	01.07.2022	10.02.2023	X
	Кривошеев Александр Анатольевич	X	X	01.07.2022 10.02.2023 01.07.2023	-	X

	Грибанов Алексей Владимирович	X	X	10.02.2023 01.07.2023	-	X
	Лут Оксана Николаевна	X	X	10.02.2023 01.07.2023	-	X
	Пылин Сергей Владимирович	X	X	10.02.2023	30.06.2023	X
	Соловев Виктор Николаевич	X	X	10.02.2023 01.07.2023	-	X
	Кондратова Ирина Юрьевна	X	X	01.07.2023	-	X
	Косов Павел Николаевич	X	X	01.07.2023	-	X
2	Члены коллегиального исполнительного органа и/или лицо, единолично осуществляющее полномочия исполнительного органа, в т. ч. Управляющая компания.					
	Сергеев Дмитрий Геннадьевич	X	X	29.04.2019	-	X
3	Юридические и физические лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли Организации, для унитарных предприятий - учредители предприятия и лицо, в ведомственном подчинении которого находится предприятие.					
	Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом	50.000007 %	X	21.03.2007	-	X
	Общество с ограниченной ответственностью «Деметра-Холдинг»	49.999993 %	X	23.12.2019	-	X
4	Дочерние общества					
	Акционерное общество «Ардатовское хлебоприемное предприятие»	X	99,9965%	16.02.2010	-	X
	Акционерное общество «Атяшевское хлебоприемное предприятие»	X	99,9971%	15.02.2010	-	X
	Открытое акционерное общество «Бутурлиновский мелькомбинат»	X	51%	02.03.2010	-	X
	Акционерное общество «Грачевский элеватор»	X	51%	17.02.2010	-	X
	Публичное акционерное общество «Новороссийский комбинат хлебопродуктов»	X	50,9990%	17.02.2010	-	X
	Акционерное общество «Оброчинское хлебоприемное предприятие»	X	99,9986%	15.02.2010	-	X
	Акционерное общество «Орский элеватор»	X	51,00%	15.02.2010	-	X
	Открытое акционерное общество «Палласовский элеватор»	X	51%	18.02.2010	-	X
	Акционерное общество «Портовый элеватор»	X	50,99%	17.02.2010	-	X
	Акционерное общество «Резервхлеб»	X	99,9974%	18.02.2010	-	X
	Открытое акционерное общество «Суровикинский элеватор»	X	51%	18.02.2010	-	X
	Акционерное общество «Элеватор»	X	82,4900%	26.02.2010	-	X
	Акционерное общество «Элеваторспецмонтаж»	X	99,9872%	25.04.2012	-	X
	Общество с ограниченной ответственностью «Дальневосточный зерновой терминал»	X	100%	10.11.2016	-	X
	GRAINEXPORT SA	X	100%	28.11.2016	-	X
5	Зависимые общества					
	Акционерное общество «Балашовский комбикормовый завод»	X	25,51%	16.02.2010	-	X
	Акционерное общество «Балашовский комбинат хлебопродуктов»	X	25,50%	16.02.2010	-	X
	Открытое акционерное общество «Геркулес»	X	25,50%	12.02.2010	-	X
	Открытое акционерное общество «Еланский элеватор»	X	25,49%	18.03.2010	26.07.2023	X
	Открытое акционерное общество «Зеленокумский элеватор»	X	49,00%	17.02.2010	-	X
	Акционерное общество «Ипатовский элеватор»	X	49,00%	24.02.2010	-	X
	Открытое акционерное общество «Мурманский комбинат хлебопродуктов»	X	25,50%	17.02.2010	-	X
	Открытое акционерное общество «Пензенский комбинат хлебопродуктов»	X	31,22%	18.02.2010	-	X
	Открытое акционерное общество «Хлебная база № 3»	X	25,50%	17.02.2010	-	X
	Открытое акционерное общество «Элеватор Рудный Клад»	X	25,50%	17.02.2010	-	X

	Акционерное общество «Агропромышленный центр цифровизации»	X	33,33%	02.06.2023	-	X
6	Организации / лица, принадлежащие к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество (без учета поименованных в пп. 1 – 5)					
	Общество с ограниченной ответственностью «Торговый дом ОЗК»	X	-	19.12.2012	-	8
	Общество с ограниченной ответственностью «ОЗК Центр»	X	-	07.06.2013	-	8
	Общество с ограниченной ответственностью «ОЗК Центр»*	X	-	30.11.2021	-	8
	Общество с ограниченной ответственностью «ОЗК Центр»*	X	-	22.03.2022	21.12.2023	8
	Общество с ограниченной ответственностью «ОЗК Центр»*	X	-	22.03.2022	12.09.2023	8
	Общество с ограниченной ответственностью «ОЗК Центр»*	X	-	22.03.2022	30.11.2023	8
	Общество с ограниченной ответственностью «ОЗК Трейдинг»	X	-	07.06.2013	-	8
	Общество с ограниченной ответственностью «ОЗК Тамбов»	X	-	07.06.2013	-	8
	Общество с ограниченной ответственностью «Новая пристань»	X	-	11.06.2021	-	8
	«GRAIN TRADE VOSTOK» Mas'uliyati cheklangan jam'iyat Xorijiy Korxona	X	-	04.03.2022	12.06.2023	8
	Общество с ограниченной ответственностью «ЗЕРНОТРАНС»	X	-	16.09.2022	-	8
	Земсков Иван Викторович	X	-	23.01.2015 01.03.2023	-	8
	Бирюков Виталий Юрьевич	X	-	06.04.2015 01.03.2023	-	8
	Валюх Михаил Николаевич	X	-	01.09.2022	-	8
	Деменков Денис Борисович	X	-	04.08.2022 04.08.2023	-	8
	Малов Александр Викторович	X	-	28.02.2021	-	8
	Зайцева Елена Ренатовна	X	-	04.09.2019	-	8
	Гагаев Виктор Петрович	X	-	26.08.2021	-	8
	Валюх Михаил Николаевич	X	-	29.12.2022	30.05.2023	8
	Человой Иван Ахмедович	X	-	30.06.2022 30.06.2023	-	8
	Гужеедова Екатерина Евгеньевна	X	-	30.06.2022 30.06.2023	-	8
	Токарев Роман Васильевич	X	-	28.11.2021 29.11.2023	-	8
	Кичатов Александр Юрьевич	X	-	18.02.2022 18.02.2023	-	8
	Валюх Михаил Николаевич	X	-	12.06.2020 12.06.2023	-	8
	Антонснко Дмитрий Александрович	X	-	22.10.2022 22.10.2023	-	8
	Родионов Иван Викторович	X	-	04.03.2022	12.06.2023	8
	Башмаков Павел Владимирович	X	-	05.04.2022	-	8
	Потупчик Александр Игоревич	X	-	09.07.2022	-	8
	Корнилов Андрей Владимирович	X	-	24.10.2022	-	8
	Потупчик Александр Игоревич	X	-	31.05.2023	-	8
	Сазопкин Сергей Николаевич	X	-	10.08.2023 13.09.2023	-	8
	Майер Владимир Карлович	X	-	29.10.2023 01.12.2023	-	8
	Максимов Виталий Александрович	X	-	22.12.2023	-	8
7	Юридические и (или) физические лица, на деятельность которых Организацией оказывается значительное влияние, в том числе взаимозависимые лица для целей НК РФ (не перечисленные ранее в вышеуказанных пунктах данного запроса)					
	«Agro Nile Trade» Limited Liability Company	X	-	09.06.2022	-	п. 3 ч. 2 ст. 105.1 НК РФ

Вместе с тем, с учетом п. 7, 8, 9, 11 Приказа Минфина России от 29.04.2008 № 48н (ред. от 27.11.2020) «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008)» (Зарегистрировано в Минюсте России 26.05.2008 № 11749), к связанным сторонам акционерного общества «Объединенная зерновая компания» по

состоянию на 31 декабря 2023 года также относятся заместители генерального директора АО «ОЗК»:

ФИО связанной стороны	Должность	Дата возникновения основания	Дата прекращения основания
Чеповой Иван Ахметович	Первый заместитель генерального директора	22.04.2019	-
Солдатенков Олег Владимирович	Первый заместитель генерального директора	15.04.2019	-
Акжигитов Ряшит Исхакович	Заместитель генерального директора по безопасности	25.04.2019	-
Боломатова Ксения Николаевна	Заместитель генерального директора	09.07.2019	-
Кичатов Александр Юрьевич	Заместитель генерального директора по коммерческой деятельности	12.10.2022	-

4.1. Операции со связанными сторонами

В рамках исполнения государственного контракта от 07.12.2020 № 225/18-ГК в соответствии с соглашением от 15.02.2022 № 082-11-2022-004 и государственного контракта от 13.12.2022 № 295/18-ГК в соответствии с соглашением от 10.02.2023 № 082-11-2023-013 Министерство сельского хозяйства Российской Федерации в 2023 году оплачивало Обществу расходы, связанные с хранением и страхованием ЗФИФ, а также проценты по кредитам, предоставленным АО «Россельхозбанк» на формирование интервенционного фонда. Полученные субсидии, направляемые на оплату расходов, связанных с хранением и страхованием ЗФИФ, а также процентов по кредитам, не участвуют в формировании финансового результата Общества за отчетный период, их возмещение отражается Обществом через счета расчетов.

Информация о структуре и движении бюджетных средств представлена в таблице 9 Приложений к Пояснениям к ББ и ОФР.

4.1.1. Дебиторская задолженность, начисленные резервы по сомнительным долгам и кредиторская задолженность АО «ОЗК» по операциям со связанными сторонами по состоянию на 31.12.2022 и 31.12.2023 представлены в таблице:

Таблица 41 (тыс. руб.)

Наименование	на 31 декабря 2023				на 31 декабря 2022			
	Деб. задолж.	Резерв по сомнит. долгам	Деб. задолж. за вычетом резерва по сомн. долгам	Кред. задолж.	Деб. задолж.	Резерв по сомнит. долгам	Деб. задолж. за вычетом резерва по сомн. долгам	Кред. задолж.
Задолженность, всего:	5 399 612	267 532	5 132 080	6 058 472	417 565	263 605	153 960	428
дочерние общества:	1 326 290	267 532	1 058 758	1 269	268 698	250 827	17 871	86
АО "АТЯШЕВСКОЕ ХЛЕБОПРИЕМНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ"	30	-	30	-	30	-	30	-
АО "ТРАЧЕВСКИЙ ЭЛЕВАТОР"	154	-	154	-	88	-	88	-
АО "ОРСКИЙ ЭЛЕВАТОР"	63 088	63 088	-	-	52 253	52 253	-	-
АО "ЭЛЕВАТОР"	117 004	117 004	-	-	111 178	111 178	-	-
АО "ЭЛЕВАТОРСПЕЦМОНТАЖ"	4 011	-	4 011	-	5 798	-	5 798	-
ОАО "БМК"	6 495	-	6 495	-	11 911	-	11 911	-
ОАО "ПАЛЛАСОВСКИЙ ЭЛЕВАТОР"	5 345	5 345	-	-	6 182	6 182	-	-
ОАО "СУРОВИКИНСКИЙ ЭЛЕВАТОР"	77 221	77 221	-	-	78 116	78 108	8	-
ООО "ДВЗТ"	4 874	4 874	-	-	3 106	3 106	-	-
ПАО "ГКХП"	1 048 068	-	1 048 068	1 269	36	-	36	86

- зависимые общества								
- другие связанные стороны	108 207	-	108 207	49 751	5 973	-	5 973	98
ООО "ОЗК ЦЕНТР"	56 019	-	56 019	-	2 301	-	2 301	-
ООО "ОЗК ТРЕЙДИНГ"	52 103	-	52 103	49 751	3 634	-	3 634	98
ООО «ОЗК ТАМБОВ»	47	-	47	-	-	-	-	-
ООО "ТОРГОВЫЙ ДОМ ОЗК"	38	-	38	-	38	-	38	-
- участвующие общества	3 965 115	-	3 965 115	6 007 453	142 894	12 778	130 116	243
Министерство сельского хозяйства Российской Федерации	3 965 115	-	3 965 115	6 007 453	142 894	12 778	130 116	243
в т.ч.: вознаграждение агента	47 766	-	47 766	-	129 873	-	129 873	-
госконтракт (гум. помощь)	3 917 349	-	3 917 349	6 007 453	-	-	-	-
за хранение ЗФИФ по непродленным договорам хранения	-	-	-	-	13 021	12 778	243	-
прочие	-	-	-	-	-	-	-	243

4.1.2. Раскрытие информации по операциям со связанными сторонами, движения денежных потоков в части торгово-закупочной деятельности за 2022 и 2023 годы представлены в таблице 42.

Информация о полученных из бюджета субсидиях приведена в пункте 9 Приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год.

Информация по займам выданным (в т.ч. по связанным сторонам) приведена в пункте 3.2.4 Пояснений.

В 2023 году расходы на страхование по договорам страхования ЗФИФ в сумме 448 215 тыс. руб.; расходы на проценты по кредитам, полученным от АО «Россельхозбанк» и направленным на формирование ЗФИФ, в сумме 4 086 290 тыс. руб.; расходы на хранение ЗФИФ в сумме 3 562 106 тыс. руб. начислены за счет полученных субсидий.

За 2022 год расходы на страхование составили 34 966 тыс. руб.; расходы на проценты по кредитам – 234 857 тыс. руб.; расходы на хранение ЗФИФ – 290 270 тыс. руб.

Таблица 42 (тыс. руб.)

Наименование	2023				2022			
	Продажа товаров, работ, услуг дочерним и зависимым обществам, займам, % начисл., передача имущества и прав (без НДС)	Приобретение товаров, работ, услуг у дочерних и зависимых обществ, займов, влож. в УК (без НДС)*	Поступление денежных средств от дочерних и зависимых обществ (без НДС)	Направление денежных средств дочерним и зависимым обществам, влож. в УК (без НДС)*	Продажа товаров, работ, услуг дочерним и зависимым обществам, займам, % начисл., передача имущества и прав (без НДС)	Приобретение товаров, работ, услуг у дочерних и зависимых обществ, займов, влож. в УК (без НДС)*	Поступление денежных средств от дочерних и зависимых обществ (без НДС)	Направление денежных средств дочерним и зависимым обществам, влож. в УК (без НДС)*
Всего:	2 084 952	3 815 742	16 840 436	9 786 003	676 067	11 670	3 732 648	6 450 946
дочерние общества	137 944	390 541	51 673	1 093 897	9 733	4 758	6 978	4 694
АО "АТЯШЕВСКОЕ ХЛП"	300	-	300	-	125	-	100	-
АО "ГЛАЧЕВСКИЙ ЭЛЕВАТОР"	1 859	-	19 495	12 000	1 625	-	1 658	-
займ	-	-	17 701	12 000	-	-	-	-
% по займу	1 859	-	1 794	-	1 385	-	1 418	-
прочие	-	-	-	-	240	-	240	-
АО "ОРСКИЙ ЭЛЕВАТОР"	-	-	-	10 835	-	-	-	-
в т.ч.: хранение 3ФНФ	-	-	-	-	-	-	-	-
займ	-	-	-	10 835	-	-	-	-
АО "ЭЛЕВАТОР"	82 350	82 350	-	-	1 423	-	-	-
в т.ч.: займ (переструкция)	82 350	82 350	-	-	-	-	-	-
% по займу	-	-	-	-	1 423	-	-	-
АО "ЭЛЕВАТОРСЧЕЛМОНТАЖ"	996	-	2 783	-	821	-	2 971	-
займ	-	-	1 391	-	-	-	2 174	-
% по займу	-	-	396	-	-	-	-	-
прочие услуги	996	-	996	-	821	-	796	-
ОАО "БМК"	1 527	-	654	140 000	404	-	367	-
в т.ч.: займ	-	-	-	140 000	-	-	-	-
прочие	1 527	-	654	-	404	-	367	-
ОАО "ПАДАСОВСКИЙ ЭЛЕВАТОР"	-	-	837	-	224	-	-	-
в т.ч.: переструкция прав пользования	-	-	837	-	-	-	-	-
ОАО "СУРОВИКИНСКИЙ ЭЛЕВАТОР"	39	61 898	929	92 277	683	4 593	251	4 593
в т.ч.: хранение 3ФНФ	-	61 898	-	74 277	-	4 593	-	4 593
займ	-	-	-	18 000	-	-	-	-
% по займу	39	-	923	-	-	-	-	-
прочие услуги	-	-	6	-	683	-	251	-
ООО "ДВЗТ"	2 987	-	1 220	-	3 884	2	1 117	2
в т.ч.: займ, % по займу	1 767	-	-	-	2 808	-	-	-
прочие услуги	1 220	-	1 220	-	1 076	2	1 117	2
ПАО "НКСЛ"	47 885	246 294	25 455	838 784	544	164	514	100
в т.ч.: услуги, аренда	360	197	360	259	-	100	-	100
услуги (аренд. ном.)	-	246 096	-	244 837	-	-	-	-
займ	-	-	-	593 688	-	-	-	-
% по займу	47 525	-	25 095	-	-	-	-	-
прочие	-	-	-	-	544	64	514	-

Главное общество		16 679		16 679		5 996		5 996
АО «Агропромышленный центр цифровизации»		-	16 679	-	16 679	-	-	-
	акции	-	16 667	-	16 667	-	-	-
	прочее	-	12	-	12	-	-	-
АО «ПЕРМСКИЙ МУКОМОЛЬНЫЙ ЗАВОД»		-	-	-	-	45	-	45
ОАО «ХЛЕБНАЯ БАЗА №3»		-	-	-	-	5 951	-	5 951
	в т.ч.: хранение ЭФИФ	-	-	-	-	5 951	-	5 951
- другие связанные стороны		1 202 189	3 408 522	10 013 456	8 663 907	345 955	916	3 244 114
ООО «ОЭК ЦЕНТР»		244 785	82 350	964 043	952 343	70 585	-	784 068
	в т.ч.: аренда	82 350	82 350	82 350	82 350	-	-	-
	услуги, аренда, прочее	883	-	943	-	768	-	784
	займы	-	-	853 395	869 992	-	-	703 035
	% по займу	162 435	-	26 297	-	69 817	-	80 229
ООО «ОЭК ТРЕЙДИНГ»		956 014	3 325 730	9 048 002	7 711 122	274 325	916	2 458 964
	в т.ч.: аренда	729 555	-	729 555	-	-	-	-
	выд. поручительства	27 390	-	27 212	-	-	-	-
	новар. (сум. пом.)	-	3 324 750	-	3 324 750	-	-	-
	услуги, аренда (кроме вагонов), прочее	6 219	980	10 910	950	19 386	916	16 624
	займы	-	-	8 085 422	4 385 422	-	-	2 187 400
	% по займу	192 850	-	194 902	-	254 939	-	254 939
ООО «ОЭК ТАМБОВ»		507	-	468	-	466	-	466
ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ ОЭК»		-	442	-	442	579	-	617
	в т.ч.: услуги, аренда, прочее	-	442	-	442	579	-	617
- участники общества		744 819	-	6 775 308	11 521	320 379	-	481 556
Министерство сельского хозяйства Российской Федерации		744 819	-	6 775 308	11 521	320 379	-	481 556
	в т.ч.: возмездное за осущ. функций гос. агента по ЭФИФ	699 432	-	767 855	-	320 179	-	212 472
	возмездное за услуги в рамках оказания административной помощи	45 143	-	-	-	-	-	-
	субсидии на поощр. **	-	-	6 007 453	-	-	-	-
	возмещение расх. в рамках оказания административной помощи **	-	-	-	-	-	-	262 150
	доходы от операций ЭФИФ и перечислено в бюджет РФ	-	-	-	11 521	-	-	-
	прочая ДЗ, стисание ДЗ	243	-	-	-	200	-	6 934

* Денежные потоки за хранение зерна ЭФИФ отражены с учетом НДС

** Денежные потоки в рамках исполнения госконтрактов в части возмещаемых расходов и стоимости отгруженного зерна отражены с учетом НДС

4.1.3. Вознаграждение основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит членов Совета директоров, генерального директора, заместителей генерального директора.

Вознаграждение основному управленческому персоналу:

за 2023 год: вознаграждение – 193 366 тыс. руб. (с учетом НДФЛ), страховые взносы во внебюджетные фонды – 32 558 тыс. руб.

за 2022 год: вознаграждение – 223 795 тыс. руб. (с учетом НДФЛ), страховые взносы во внебюджетные фонды – 36 719 тыс. руб.

К краткосрочным вознаграждениям основного управленческого персонала отнесены: заработная плата, оплата ежегодного отпуска, начисленные налоги и обязательные платежи в бюджет и внебюджетные фонды.

Долгосрочные вознаграждения отсутствуют.

Вознаграждения по окончании трудовой деятельности не планируются. Вознаграждения в виде опционов эмитента, акции и выплаты на их основе не планируются.

По состоянию на 01.01.2023 имелись ограничения на выплату вознаграждения членам Совета директоров:

Постановлением Тверского районного суда г. Москвы от 12.12.2018 № 3/6-2132/18 наложен арест на срок до 05.02.2019 на денежные средства АО «ОЗК» в части выплаты вознаграждения членам Совета директоров за работу в составе Совета директоров выдвинутым в него не от лица Росимущества за 2017–2018 корпоративный год Фраппе Стефану, Маммед Заде Лейле, Чуракову А.Ю. Общая сумма вознаграждения, на которую наложены ограничения в выплате, составляет 11 484 тыс. руб.

Годовым общим собранием акционеров АО «ОЗК» (протокол от 28.06.2019 № 27) было принято решение о выплате вознаграждения за работу в составе Совета директоров Общества членам Совета директоров – негосударственным служащим за 2018–2019 корпоративный год в общей сумме 18 658 тыс. руб.

Постановлением Тверского районного суда г. Москвы от 30.12.2019 продлен срок наложения ареста до 05.04.2020 на денежные средства, принадлежащие АО «ОЗК» в части выплаты членам совета директоров Общества вознаграждения (дивидендов) за работу в составе Совета директоров Общества за 2017–2018 корпоративный год (Маммед Заде Лейле, Фраппа Стефану, Чуракову Алексею Юрьевичу) (сумма вознаграждения, на которую наложены ограничения в выплате, составляет 11 484 тыс. руб.), а также в части выплаты члену Совета директоров Общества вознаграждения (дивидендов) за работу в составе Совета директоров Общества за 2018–2019 корпоративный год Маммед Заде Лейле (сумма вознаграждения, на которую наложены ограничения в выплате, составляет 2 321 тыс. руб.).

На основании приговора Мещанского районного суда г. Москвы от 24.11.2022, после удовлетворения требований по гражданским искам денежные средства в части выплаты членам совета директоров вознаграждения (дивидендов) за работу в составе директоров общества за 2017-2018 корпоративный год (Маммед Заде Лейла, Фраппа Стефану, Чуракову Алексею Юрьевичу), в части выплаты членам совета директоров вознаграждения (дивидендов) за работу в составе директоров общества за 2018-2019 корпоративный год Маммед Заде Лейле подлежат конфискации и обращению в доход государства.

Арест, наложенный на денежные средства, сохраняется до исполнения приговора суда в части имущественных взысканий, и последующей конфискации оставшейся части

имущества в доход государства.

В связи с вышеизложенным денежные средства, в части выплаты членам Совета директоров Общества вознаграждения (дивидендов) за работу в составе Совета директоров Общества в сумме 13 805 тыс. руб. Обществом не выплачивались.

По состоянию на 31.12.2023 числится просроченная кредиторская задолженность по выплате вознаграждения членам Совета директоров Общества (до момента вступления приговора суда в силу).

4.1.4. Дивиденды к уплате

Информация о порядке распределения прибыли Общества на выплату дивидендов акционерам в 2022–2023 гг. по итогам деятельности за 2021–2022 гг. приведена в таблице:

Таблица 43 (тыс. руб.)

Наименование акционера	2023					2022				
	Дивиденды к уплате, руб.	Основание	Дивиденды выплаченные, руб.	№, дата плат. пор.	Задолженность по выплате дивидендов, руб.	Дивиденды к уплате, руб.	Основание	Дивиденды выплаченные, руб.	№, дата плат. пор.	Задолженность по выплате дивидендов, руб.
РФ в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом	712 000	Протокол ГОСА от 30.06.2023 №35	712 000	4422 от 22.08.2023	-	-	Протокол ГОСА от 30.06.2022 №31	-		-
ООО "ДЕМЕТРА-ХОЛДИНГ"	712 000		712 000	4420 от 01.08.2023	-	-		-		-
ООО "ИНВЕСТОР"	х	х	х	х	237 008	х	х	х	х	237 008
Итого:	1 424 000	х	1 424 000	х	237 008	-	х	-	х	237 008

* Постановлением Басманного районного суда г. Москвы от 02.12.2020 продлен срок наложения ареста до 05.06.2021 на денежные средства, принадлежащие АО «ОЗК», в размере, предназначенном для выплаты бывшему акционеру – ООО «ИНВЕСТОР», входящему в «Группу Сумма», в качестве вознаграждения (дивидендов) за 2017 год в размере 237 008 466,28 руб., с сохранением ранее наложенных запретов и ограничений.

На основании приговора Мещанского районного суда г. Москвы от 24.11.2022, денежные средства в части, предназначенной для выплаты акционеру – ООО «Инвестор» в качестве вознаграждения (дивидендов) за 2017 год подлежат конфискации и обращению в доход государства.

В связи с вышеизложенным причитающиеся ООО «Инвестор» (бывшему акционеру АО «ОЗК») дивиденды в сумме 237 008 тыс. руб. Обществом не выплачивались.

Информация об имеющихся ограничениях по выплате дивидендов изложена в разделе 1 Пояснений.

5. Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности организации

В соответствии с Политикой управления рисками АО «ОЗК», утвержденной Советом директоров АО «ОЗК» в действующей редакции от 27.12.2017 (протокол № 213), в Обществе ведется работа по поддержанию и совершенствованию системы управления рисками, направленная на выявление, оценку и минимизацию потенциального воздействия рисков на

деятельность Общества и ее дочерних обществ. Деятельность Общества по управлению рисками направлена не только на минимизацию негативных последствий от реализации рисков, но и на снижение вероятности реализации неблагоприятных событий, а также уменьшение подверженности всем видам рисков. Выявление и оценка рисков осуществляется по всем ключевым бизнес-направлениям, в т.ч. в целом по Группе ОЗК, с целью обеспечения достижения стратегических целей.

Советом директоров Общества 28.12.2022 (протокол от 28.12.2022 № 327 утверждена Карта рисков АО «ОЗК» на 2023 год.

Общество выделяет следующие категории рисков:

- стратегические;
- операционные;
- финансовые;
- нормативные.

По уровню существенности риски подразделяются на критические, приемлемые и незначительные.

Перечень рисков, относящихся к деятельности АО «ОЗК»:

Стратегические риски:

- Неэффективное использование нецелевых профильных активов.
- Ухудшение геополитической ситуации и/или рыночной конъюнктуры.

Операционные риски:

• Противоправные действия по отношению к АО «ОЗК».

• Приостановка/ограничения в деятельности АО «ОЗК» по причине распространения инфекций и заболеваний.

- Репутационный риск.
- Корпоративные конфликты.
- Киберриск.
- Нарушение функционирования бизнес-критичных ИТ сервисов.
- Проигрыш дел в суде по искам Общества, контрагентов и/или работников.
- Неэффективное управление дебиторской и кредиторской задолженностью.
- Несоблюдение интересов Общества при заключении договоров с контрагентами.
- Несвоевременная оплата Минсельхозом России предусмотренных государственным контрактом расходов Агента – АО «ОЗК».

• Утрата или порча запасов интервенционного фонда.

• Возникновение внеплановых расходов по организации сохранности запасов интервенционного фонда.

• Недостижение плановых показателей по сданным в аренду вагонам

• Несвоевременное исполнение планов перехода на использование отечественного ПО в рамках утвержденной стратегии цифровой трансформации АО «ОЗК» на период до 2024 года

- Риск административно-хозяйственной деятельности.
- Нарушение норм противопожарного режима и охраны труда.
- Процедурные нарушения в делопроизводстве.
- Устаревание (снижение уровня надежности) программного продукта, поддерживающего учет ЗФИФ.

• Отток трудовых ресурсов.

Финансовые риски:

- Риск утраты ВСДС.
- Риск бюджетного процесса.
- Процентный риск.

Нормативные риски:

- Нарушение антимонопольного законодательства.
- Нарушение трудового законодательства в области кадрового делопроизводства и начисления заработной платы.
- Нарушение требований корпоративного законодательства.
- Недостоверность и/или несвоевременность консолидированной финансовой отчетности по МСФО.
- Недостоверность бухгалтерской отчетности по РСБУ.
- Несоблюдение требований налогового законодательства.
- Несоответствие процедур закупок (в т.ч. при исполнении функций агента) требованиям законодательства.

Перечень наиболее существенных рисков, относящихся к деятельности АО «ОЗК», их влияние на деятельность Общества, а также перечень мероприятий по минимизации данных рисков представлен в Таблице.

Таблица 44

Наименование риска	Влияние на деятельность АО «ОЗК» в случае реализации риска	Основные мероприятия, осуществляемые АО «ОЗК» в целях минимизации вероятности реализации риска
Противоправные действия по отношению к АО «ОЗК»	Прямые и косвенные финансовые потери, потеря конкурентоспособности и ухудшение репутации, приостановка деятельности.	1. Организация контроля доступа к производственным объектам. 2. Проверкой службой безопасности кандидатов на прием на работу. 3. Проверка контрагентов до стадии заключения договоров. 4. Проверка действующих контрагентов.
Ухудшение геополитической ситуации и/или рыночной конъюнктуры	Финансовые потери (как акционера) в связи со снижением операционных показателей и приостановкой инвестиционной деятельности компаний ГК ОЗК.	1. Поддержание действующих контактов, а также позиционирование компании на международном рынке. 2. Укрепление конкурентоспособности российского зерна на международном рынке. 3. Подготовка аналитических заключений/информации для руководства и коллегиальных органов. 4. Мониторинг изменения законодательства.
Риск утраты ВСДС	Недополученный процентный доход и утрата денежных средств, дефицит ликвидности.	1. Ежеквартальный анализ банков контрагентов на основании ежемесячной отчетности с целью установления лимитов и перечня банков для размещения ВСДС. 2. Размещение ВСДС в банке согласно утвержденному на квартал перечню и лимитам.
Нарушение антимонопольного законодательства	Убытки от возмещения вреда, выплаты штрафов, пеней, компенсаций, судебные расходы, привлечение к административной ответственности, оспаривание ФАС заключенной сделки.	1. Повышение квалификации, посредством организации обучения работников по вопросам изменения и правоприменения антимонопольного законодательства Российской Федерации. 2. Мониторинг изменения антимонопольного законодательства.

В 2023 году Общество осуществляло свою деятельность в условиях продолжающегося внешнего давления на экономику России и возможности введения разного рода политически мотивированных санкций со стороны стран – членов НАТО и государств, следующих их политике.

При этом указанные обстоятельства не привели к ухудшению финансово-хозяйственного состояния Общества. Обществу не потребовалось привлекать дополнительные средства в том, числе кредитные и заемные, для поддержания платежеспособности и достаточного уровня оборотных активов. Обществом не нарушались условия договоров (контрактов) и сроки платежей, в том числе по выплате заработной платы. Существенного оттока персонала не зафиксировано.

Руководитель

Д.Г. Сергеев

15 февраля 2024 г.



АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ОБЪЕДИНЕННАЯ ЗЕРНОВАЯ КОМПАНИЯ"

ИНН / КПП 7708632345/783450001

ПРИЛОЖЕНИЯ К ПОЯСНЕНИЯМ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год
(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 ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 23 г.	17 347	(4 817)	6 534	(-)	-	(3 956)	-	-	-	23 881	(8 773)
	5110	за 20 22 г.	15 224	(858)	2 123	(-)	-	(3 959)	-	-	-	17 347	(4 817)
в т.ч.: Интернет-сайт: www.oazok.com (ozk-group.ru, www.oazok.ru)	5101	за 20 23 г.	490	(490)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	490	(490)
	5111	за 20 22 г.	490	(490)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	490	(490)
Веб-сайт АО "ОЗК" (www.ozk-group.ru)	5102	за 20 23 г.	4 901	(980)	-	(-)	-	(980)	-	-	-	4 901	(1 960)
	5112	за 20 22 г.	4 901	(-)	-	(-)	-	(980)	-	-	-	4 901	(980)
Видеоконтент (съемочный видеоролик с элементами графики)	5103	за 20 23 г.	4 502	(2 251)	494	(-)	-	(2 000)	-	-	-	4 996	(4 251)
	5113	за 20 22 г.	4 502	(-)	-	(-)	-	(2 251)	-	-	-	4 502	(2 251)
Единый логотип и фирменный стиль АО "ОЗК"	5104	за 20 23 г.	5 331	(919)	-	(-)	-	(551)	-	-	-	5 331	(1 470)
	5114	за 20 22 г.	5 331	(368)	-	(-)	-	(551)	-	-	-	5 331	(919)
Электронный архив	5105	за 20 23 г.	-	(-)	6 040	(-)	-	(-)	-	-	-	6 040	(-)
	5115	за 20 22 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
Сайты ДО (в составе кода сайтов группы ОЗК) - 8 шт.	5106	за 20 23 г.	2 123	(177)	-	(-)	-	(425)	-	-	-	2 123	(602)
	5116	за 20 22 г.	-	(-)	2 123	(-)	-	(177)	-	-	-	2 123	(177)

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:				
(вид нематериальных активов)		-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	490	490	490
в том числе:				
Интернет - сайт oaoozk.com	5131	490	490	490

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		выбыло	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	
										первоначальная стоимость
НИОКР - всего	5140	за 20 23 г.	-	(- -)	-	(- -)	-	(- -)	-	(- -)
	5150	за 20 22 г.	-	(- -)	-	(- -)	-	(- -)	-	(- -)
в том числе: (объект, группа объектов)		за 20 23 г.	-	(- -)	-	(- -)	-	(- -)	-	(- -)
		за 20 22 г.	-	(- -)	-	(- -)	-	(- -)	-	(- -)

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 20 23 г.	-	-	(-)	(-)	-
	5170	за 20 22 г.	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:		за 20 23 г.	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)		за 20 22 г.	-	-	(-)	(-)	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 23 г.	-	6 534	(-)	(6 534)	-
	5190	за 20 22 г.	-	2 123	(-)	(2 123)	-
в том числе: Электронный архив	5181	за 20 23 г.	-	6 040	(-)	(6 040)	-
	5191	за 20 22 г.	-	-	(-)	(-)	-
Видеокоонтент (съёмочный видеореолик с элементами графики)	5182	за 20 23 г.	-	494	(-)	(494)	-
	5192	за 20 22 г.	-	-	(-)	(-)	-
Сайты ДО (в составе кольца сайтов группы ОЗК) - 8 шт.	5183	за 20 23 г.	-	-	(-)	(-)	-
	5193	за 20 22 г.	-	2 123	(-)	(2 123)	-

Руководитель

Сергеев Дмитрий
Геннадьевич(подпись)
(расшифровка подписи)

15 февраля 2024 г.



2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 23 г.	132 047	(74 289)	80 497	(70 958)	62 939	(27 614)	-	-	141 586	(38 964)	
	5210	за 20 22 г.	188 432	(87 634)	9 194	(65 579)	53 048	(39 703)	-	-	132 047	(74 289)	
в том числе:	5201	за 20 23 г.	72 274	(37 492)	55 353	(43 186)	35 167	(18 215)	-	-	84 441	(20 540)	
	5211	за 20 22 г.	70 496	(18 725)	1 778	(-)	-	(18 767)	-	-	72 274	(37 492)	
	5202	за 20 23 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)	
	5212	за 20 22 г.	11 984	(-)	-	(11 984)	-	(-)	-	-	-	(-)	
машины и оборудование	5203	за 20 23 г.	47 842	(32 347)	25 028	(27 121)	27 121	(8 915)	-	-	45 749	(14 141)	
	5213	за 20 22 г.	88 045	(58 225)	5 883	(45 886)	45 887	(20 009)	-	-	47 842	(32 347)	
транспортные средства	5204	за 20 23 г.	9 137	(3 462)	-	(-)	-	(-)	-	-	9 137	(3 462)	
	5214	за 20 22 г.	10 436	(3 757)	-	(1 299)	751	(456)	-	-	9 137	(3 462)	
производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 20 23 г.	2 330	(739)	116	(370)	370	(433)	-	-	2 076	(802)	
	5215	за 20 22 г.	6 017	(5 549)	1 550	(5 237)	5 237	(427)	-	-	2 330	(739)	
	5206	за 20 23 г.	464	(249)	-	(281)	281	(51)	-	-	183	(19)	
	5216	за 20 22 г.	1 454	(1 378)	183	(1 173)	1 173	(44)	-	-	464	(249)	
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 23 г.	4 032 500	(552 845)	-	(-)	-	(106 356)	-	-	4 032 500	(659 201)	
	5230	за 20 22 г.	4 499 556	(559 344)	-	(467 056)	105 905	(99 408)	-	-	4 032 500	(552 845)	
в том числе:	5221	за 20 23 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)	
	5231	за 20 22 г.	29 173	(16 419)	-	(29 173)	18 606	(2 187)	-	-	-	(-)	
	5222	за 20 23 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)	
	5232	за 20 22 г.	348 082	(-)	-	(348 082)	-	(-)	-	-	-	(-)	
земельные участки	5223	за 20 23 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)	
	5233	за 20 22 г.	586	(586)	-	(586)	586	(-)	-	-	-	(-)	
машины и оборудование	5224	за 20 23 г.	4 032 500	(552 845)	-	(-)	-	(106 356)	-	-	4 032 500	(659 201)	
	5234	за 20 22 г.	4 032 500	(457 722)	-	(-)	-	(95 123)	-	-	4 032 500	(552 845)	
транспортные средства	5225	за 20 23 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)	
	5235	за 20 22 г.	89 215	(84 617)	-	(89 215)	86 713	(2 096)	-	-	-	(-)	

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 23 г.	1 345	83 912	(1 345)	(80 497)	3 415
в том числе:	5260	за 20 22 г.	1 472	9 067	(-)	(9 194)	1 345
транспортные средства	5241	за 20 23 г.	-	-	(-)	(-)	-
здания	5251	за 20 22 г.	-	-	(-)	(-)	-
	5242	за 20 23 г.	-	55 353	(-)	(55 353)	-
	5252	за 20 22 г.	-	1 778	(-)	(1 778)	-
машины и оборудование	5243	за 20 23 г.	-	28 443	(-)	(25 028)	3 415
	5253	за 20 22 г.	-	5 683	(-)	(5 683)	-
производственный и хозяйственный инвентарь	5244	за 20 23 г.	-	116	(-)	(116)	-
	5254	за 20 22 г.	127	1 423	(-)	(1 550)	-
прочие	5245	за 20 23 г.	1 345	-	(1 345)	(-)	-
	5255	за 20 22 г.	1 345	183	(-)	(183)	1 345
Капитальные вложения в объекты доходных вложений в материальные ценности - всего	5260	за 20 23 г.	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:	5270	за 20 22 г.	-	-	(-)	(-)	-
	5261	за 20 23 г.	-	-	(-)	(-)	-
транспортные средства	5271	за 20 22 г.	-	-	(-)	(-)	-

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

Наименование показателя	Код	За 20 23 г.	За 20 22 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
машины и оборудование	5270	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5271	(-)	(-)
в том числе:			
(объект основных средств)			

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г.	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	3 373 299	3 505 202	3 981 681
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	55 353	25 316	41 408
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	72 454	82 074	64 211
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

Руководитель

Сергеев Дмитрий

Геннадьевич

(расшифровка подписи)

(подпись)

15 февраля 2024 г.



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 корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 20 23 г.	3 340 176	7 563 527	620 355	(43 811)	24 373 118	-	(229 654)	3 916 720	31 706 991
	5311	за 20 22 г.	3 491 936	8 155 077	-	(151 760)	42 253	-	(633 803)	3 340 176	7 563 527
в том числе:	5302	за 20 23 г.	2 629 176	8 046 774	16 667	(43 811)	24 373 118	-	(1 901)	2 602 032	32 417 991
	5312	за 20 22 г.	2 738 683	8 680 577	-	(109 507)	-	-	(633 803)	2 629 176	8 046 774
акции	5303	за 20 23 г.	711 000	(483 247)	-	(-)	-	-	(227 753)	711 000	(711 000)
вклады в Уч дочер. обществ	5313	за 20 22 г.	711 000	(483 247)	-	(-)	-	-	-	711 000	(483 247)
предоставленные займы	5304	за 20 23 г.	-	-	603 688	(-)	-	-	-	603 688	-
	5314	за 20 22 г.	42 253	(42 253)	-	(42 253)	42 253	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 20 23 г.	4 236 171	-	5 415 414	(8 958 518)	-	-	(17 000)	693 067	(17 000)
	5315	за 20 22 г.	819 722	(113 597)	7 108 925	(3 692 476)	113 597	-	-	4 236 171	-
в том числе:	5306	за 20 23 г.	4 236 171	-	5 415 414	(8 958 518)	-	-	(17 000)	693 067	(17 000)
предоставленные займы	5316	за 20 22 г.	819 722	(113 597)	7 108 925	(3 692 476)	113 597	-	-	4 236 171	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 20 23 г.	7 576 347	7 563 527	6 035 769	(9 002 329)	24 373 118	-	(246 654)	4 609 787	31 689 991
	5310	за 20 22 г.	4 311 658	8 041 480	7 108 925	(3 844 236)	155 850	-	(633 803)	7 576 347	7 563 527

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: (группы, виды)				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
в том числе: (группы, виды)				


Руководитель

Сергеев Дмитрий Геннадьевич
(расшифровка подписи)


(подпись)

15 февраля 2024 г.

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период			На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости		выбыло	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 20 23 г.	22 915 457	-	19 948 691	(63 602)	-	-	42 800 546	-
	5420	за 20 22 г.	614 141	-	22 323 657	(22 341)	-	-	22 915 457	-
в том числе: сырье и материалы	5401	за 20 23 г.	20	-	9 647	(9 214)	-	-	453	-
	5421	за 20 22 г.	23	-	12 127	(12 130)	-	-	20	-
товары для перепродажи	5402	за 20 23 г.	22 915 437	-	19 939 044	(54 388)	-	-	42 800 093	-
	5422	за 20 22 г.	614 118	-	22 311 530	(10 211)	-	-	22 915 437	-
товары отгруженные	5403	за 20 23 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 20 22 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
в том числе: (группа, вид)		-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	46 817 341	20 789 490	866 890
в том числе: зерно ЗФ/Ф	5446	46 817 341	20 789 490	866 890



Руководитель _____
(подпись) **Сергеев Дмитрий Геннадьевич**
(расшифровка подписи)

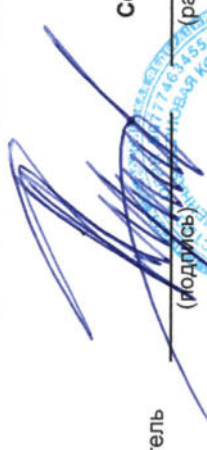
15 февраля 2024 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменение за период						На конец периода		
			На начало года		выбыло				перевод из долго-срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяй. операций (сумма долга по сделке)	присчитываемая проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего:	5501	за 2023 г.	3 498	(-)	-	-	(-)	(-)	(3 498)	-	(-)
	5521	за 2022 г.	18 442	(6 544)	-	-	(-)	(-)	(14 944)	3 498	(-)
	5502	за 2023 г.	3 498	(-)	-	-	(-)	(-)	(3 498)	-	(-)
	5522	за 2022 г.	18 442	(6 544)	-	-	(-)	(-)	(14 944)	3 498	(-)
в том числе: расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5510	за 2023 г.	3 102 252	(2 936 491)	12 652 068	27 511	(6 292 253)	(-)	3 498	9 493 076	(2 960 066)
	5530	за 2022 г.	3 163 474	(2 712 417)	6 785 731	2 523	(6 864 420)	(-)	14 944	3 102 252	(2 936 491)
	5511	за 2023 г.	8 950	(4 395)	2 402 632	-	(1 025 430)	(-)	(-)	1 386 152	(3 998)
	5531	за 2022 г.	12 882	(4 255)	58 378	-	(62 310)	(-)	(-)	8 950	(4 395)
по расчетам с покупателями и заказчиками	5512	за 2023 г.	181 589	(49 097)	2 182 158	-	(2 263 406)	(-)	(-)	100 341	(129)
	5532	за 2022 г.	352 344	(24 035)	2 642 242	-	(2 812 997)	(-)	(-)	181 589	(49 097)
	5513	за 2023 г.	796	(-)	93 925	-	(89 165)	(-)	(-)	5 656	(-)
	5533	за 2022 г.	3 697	(-)	59 889	3	(62 793)	(-)	(-)	786	(-)
по налогам и сборам	5514	за 2023 г.	66	(-)	90	-	(102)	(-)	(-)	54	(-)
	5534	за 2022 г.	114	(-)	5 230	-	(5 278)	(-)	(-)	66	(-)
	5515	за 2023 г.	-	(-)	662 975	-	(662 975)	(-)	(-)	-	(-)
	5535	за 2022 г.	-	(-)	681 078	-	(681 078)	(-)	(-)	-	(-)
по социальному страхованию	5516	за 2023 г.	86	(-)	1 268	-	(1 269)	(-)	(-)	85	(-)
	5536	за 2022 г.	79	(-)	1 278	-	(1 271)	(-)	(-)	86	(-)
	5517	за 2023 г.	-	(-)	16	-	(4)	(-)	(-)	12	(-)
	5537	за 2022 г.	-	(-)	460	-	(460)	(-)	(-)	-	(-)
по расчетам с персоналом по оплате труда	5518	за 2023 г.	2 910 765	(2 882 999)	7 309 004	27 511	(2 249 902)	(-)	3 498	8 000 876	(2 855 941)
	5538	за 2022 г.	2 794 358	(2 684 127)	3 337 176	2 520	(3 236 293)	(-)	14 944	2 910 765	(2 882 999)
	5500	за 2023 г.	3 105 750	(2 936 491)	12 652 068	27 511	(6 292 253)	(-)	(x)	9 493 076	(2 960 066)
	5520	за 2022 г.	3 181 916	(2 718 961)	6 785 731	2 523	(6 864 420)	(-)	(x)	3 105 750	(2 936 491)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.			На 31 декабря 2022 г.			На 31 декабря 2021 г.		
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	
Всего	5540	2 706 364	5 834		2 707 673	12 387		2 997 952	357 159	
в том числе:										
по расчетам с поставщиками и подрядчиками	5541	3 996	-		4 395	-		4 356	101	
по расчетам с покупателями и заказчиками	5542	28	-		49 003	8		300 497	276 462	
по расчетам с разными дебиторами	5543	2 702 340	5 834		2 654 275	12 379		2 693 099	80 596	

Руководитель

 (подпись)
 Сергей Дмитрий Геннадьевич
 (расшифровка подписи)

15 февраля 2024 г.



5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

	Код	Период	Остаток на начало года	Изменение за период					Остаток на конец периода
				поступление		погашение	выбыло		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления		списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	5571	за 2022 г.	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023 г.	4 813 150	40 090 142	537	(38 477 459)	(-)	(-)	6 426 370
	5580	за 2022 г.	407 106	26 428 971	2 391	(22 025 318)	(-)	-	4 813 150
в том числе: обязательства перед поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023 г.	4 273 280	29 543 229	493	(33 799 391)	(-)	(-)	17 611
	5581	за 2022 г.	14 230	24 935 608	1 298	(20 677 856)	(-)	(-)	4 273 280
обязательства перед покупателями и заказчиками	5562	за 2023 г.	3	881 737	-	(749 239)	(-)	(-)	132 501
	5582	за 2022 г.	49 644	603 964	-	(653 605)	(-)	(-)	3
обязательства по налогам и сборам	5563	за 2023 г.	280 165	1 241 698	-	(1 440 382)	(-)	(-)	81 481
	5583	за 2022 г.	61 143	740 525	23	(521 526)	(-)	(-)	280 165
обязательства по социальному страхованию	5564	за 2023 г.	81	152 738	-	(141 400)	(-)	(-)	11 419
	5584	за 2022 г.	9 557	139 772	-	(149 248)	(-)	(-)	81
обязательства перед подотчетными лицами	5565	за 2023 г.	308	188	-	(496)	(-)	(-)	-
	5585	за 2022 г.	63	1 380	-	(1 135)	(-)	(-)	308
обязательства перед разными кредиторами	5566	за 2023 г.	22 305	6 134 552	44	(210 551)	(-)	(-)	5 946 350
	5586	за 2022 г.	35 461	7 722	1 070	(21 948)	(-)	(-)	22 305
расчеты с учредителями	5567	за 2023 г.	237 008	2 136 000	-	(2 136 000)	(-)	(-)	237 008
	5587	за 2022 г.	237 008	-	-	(-)	(-)	(-)	237 008
ИТОГО:	5560	за 2023 г.	4 813 150	40 090 142	537	(38 477 459)	(-)	x	6 426 370
	5570	за 2022 г.	407 106	26 428 971	2 391	(22 025 318)	(-)	x	4 813 150

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	251 102	251 348	250 813
в том числе:				
Расчеты с учредителями	55901	237 008	237 008	237 008
Вознаграждение членам Совета директоров	55902	13 805	13 805	13 805
Расчеты с разными кредиторами	55903	289	535	-

Руководитель _____

15 февраля 2024 г.

Сергеев Дмитрий
Геннадьевич
(подпись) (расшифровка подписи)



6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	3а 20 23 г.	3а 20 22 г.
Расходы на оплату труда	5610	487 740	497 964
Страховые взносы	5620	116 959	109 335
Амортизация	5630	133 970	139 109
Прочие затраты	5640	259 945	193 340
Фактическая себестоимость приобретенных товаров для перепродажи	5645	54 389	10 211
Фактическая себестоимость оказанных услуг	5646	115 323	100 733
Отпуска (включая суммы начисленного резерва)	5647	60 690	77 830
Аудиторские услуги	5648	4 096	10 941
Услуги сюрвейера	5649	17 220	25 329
Итого по элементам	5650	1 250 332	1 164 792
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5660	-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5670	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 250 332	1 164 792

Руководитель _____
 (подпись)
 Сергей Дмитрий
 Геннадьевич
 (расшифровка подписи)

15 февраля 2024 г.



7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	300 687	219 617	(213 408)	(7 674)	299 222
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	63 964	68 364	(64 354)	(7 674)	60 300
Оценочное обязательство (судебные разбирательства)	5702	861	15	(861)	(-)	15
Оценочное обязательство (субсидии)	5703	87 668	-	(-)	(-)	87 668
Выплата вознаграждения персоналу	5704	142 369	136 701	(142 368)	(-)	136 702
Выплата вознаграждения членам комитетов при СД	5705	325	921	(325)	(-)	921
Выплата вознаграждения членам Совета директоров, ревизионной комиссии	5706	5 500	13 616	(5 500)	(-)	13 616

Руководитель _____
 (подпись)

Сергеев Дмитрий
 Геннадьевич
 (расшифровка подписи)

15 февраля 2024 г.



