

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «КМ» ЗА 2023 ГОД

I. Общие сведения

II. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

III. Раскрытие существенных показателей

ПОЯСНЕНИЯ

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «КМ» (далее «Общество») создано в 1999 году, переименовано в Общество с ограниченной ответственностью «КМ» 03 июля 2023г.

ИНН 7113021283 КПП 711301001

ОКВЭД 10.41, 10.62

ОГРН 1027102872059 дата регистрации: 06.11.2002

ОКТМО 7071400001, ОКАТО 70220501000

Юридический адрес: 301847, Тульская область, Ефремовский р-н, мкр.Южный

Фактический адрес: 301847, Тульская область, Ефремовский р-н, мкр.Южный

Телефон: 8-48741-2-86-67

Управление ФНС России по Тульской области N 7100

Информация об исполнительных и контрольных органах

В состав Совета директоров Общества входят:

Коченов Эдуард Черменович – единоличный исполнительный орган, генеральный директор Общества;

Коченова Елена Петровна – заместитель генерального директора Общества.

Уставный капитал 15 000,00 руб. (Пятнадцать тысяч руб.)

Участники - физические лица:

Коченов Эдуард Черменович - доля в УК - 80% - 12 000.00 руб. - конечный бенефициар;

Коченова Елена Петровна - доля в УК - 20% - 3 000,00 руб.

Основные виды деятельности Общества:

- 10.41 Производство масел и жиров

- 10.62 Производство крахмала и крахмалосодержащих продуктов

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего 2023 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

В организации создано 3 обособленных подразделения:

01.03.2020г. по месту нахождения 300012, г.Тула, ул.Ф.Энгельса, 6, оф.9.11

11.07.2019г. по месту нахождения 216527, Смоленская обл., Рославльский р-н, д.Козловка, ул.Мира, 46 – снято с регистрационного учета 15 июня 2023г.

15.11.2013г. по месту нахождения 301320, Тульская обл., Веневский р-н, г.Венев, ул.Кольцевая, 7А

Бухгалтерский учёт деятельности обособленных подразделений осуществляется без выделения на отдельный баланс.

Согласно учетной политики доля прибыли, приходящейся на обособленные подразделения, определяется как средняя арифметическая величина удельного веса среднесписочной численности работников и удельного веса остаточной стоимости амортизируемого имущества этого обособленного подразделения соответственно в

среднесписочной численности работников и остаточной стоимости амортизируемого имущества в целом по налогоплательщику.

Информация о численности персонала

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2023 г. составляет 244 человек (31 декабря 2022 г. – 248 человек, 31 декабря 2021 г. – 247 человек).

II. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федеральных стандартов бухгалтерского учета и Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

2.2. АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА В ИНОСТРАННЫХ ВАЛЮТАХ

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные знаки в кассе организации, средства на банковских счетах, денежные и платежные документы, финансовые вложения в ценные бумаги (за исключением акций), средства в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженные в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших 31 декабря 2023 г. Курсы валют составили на эту дату 89,6883 руб. за 1 доллар США (31 декабря 2022 г. – 70,3375 руб., 31 декабря 2021 г. – 74,2926 руб.), 99,1919 руб. за 1 евро (31 декабря 2022 г. – 75,6553 руб., 31 декабря 2021 г. – 84,0695 руб.)

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

2.3. КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Основные средства отражены по стоимости приобретения или строительства, не включая затраты на текущее обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленного обесценения. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. за единицу списываются на затраты по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

Оценка сроков полезного использования объектов основных средств является предметом профессионального суждения руководства, основанного на опыте использования аналогичных активов. При определении сроков полезного использования активов руководство принимает во внимание следующие факторы: характер ожидаемого использования, оценку технологического устаревания, физический износ и среду эксплуатации активов, планов по замене.

Срок полезного использования зависит от намерений руководства в отношении актива и может быть меньше, чем срок его экономической службы. В таком случае, как правило, определяется ликвидационная стоимость объекта основного средства.

Ликвидационная стоимость объекта основного средства признается равной «0» если:

- Общество не ожидает поступлений от выбытия объекта по окончании срока полезного использования, в том числе от продажи извлеченных из него материальных ценностей;
- ожидаемая к поступлению сумма не может быть определена (например, в связи с большим сроком полезного использования);
- ожидаемая сумма поступлений не является существенной, если она составляет менее 5% от стоимости объекта основных средств.

Ликвидационная и остаточная стоимость, сроки полезного использования и методы начисления амортизации активов анализируются, как минимум, ежегодно и при необходимости корректируются.

Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом.

Организация проводит проверку основных средств и капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» ежегодно на 31 декабря. При проверке основных средств и капитальных вложений на обесценение ЕГДС считается Общество в целом.

На каждую отчетную дату Общество оценивает актив на предмет наличия признаков возможного обесценения. Если подобные признаки имеют место, Общество проводит оценку возмещаемой суммы такого актива. В случае если балансовая стоимость актива превышает его возмещаемую сумму, такой актив считается обесцененным и его стоимость списывается до возмещаемой суммы.

2.5. УЧЕТ АРЕНДНЫХ ОТНОШЕНИЙ.

Учет при получении имущества в аренду.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от

других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия.

Данное право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- а) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- б) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Учет при передаче имущества в аренду.

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой. Классификация договора производится в соответствии с условиями, указанными в п.25-26 ФСБУ 25/2018.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

2.6. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.7. ЗАПАСЫ

2.7.1. МАТЕРИАЛЫ

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются.

Единицей бухгалтерского учета материалов является вид номенклатуры Запасов.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

2.7.2. НЕЗАВЕРШЕННОЕ ПРОИЗВОДСТВО И ГОТОВАЯ ПРОДУКЦИЯ

Незавершенное производство оценивается по фактической себестоимости без учета управленческих расходов. Управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на себестоимость продаж отчетного периода.

В составе готовой продукции отражаются законченные производством продукты и изделия, прошедшие испытания и приемку, укомплектованные всеми частями согласно

требованиям соответствующих стандартов. Готовая продукция оценивается по фактическим затратам на ее изготовление.

2.7.3. РЕЗЕРВЫ ПОД ОБЕСЦЕНЕНИЕ ЗАПАСОВ

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

Резерв под обесценение материалов, готовой продукции создается по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов).

Организация создает (корректирует) резерв под обесценение запасов на каждую отчетную дату.

Балансовой стоимостью запасов является их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Создание резерва под обесценение запасов отражается в составе прочих расходов. Если последующее восстановление резерва оказывает существенное влияние на показатели расходов по обычным видам деятельности в отчете о финансовых результатах, в бухгалтерской отчетности раскрываются суммы созданного и восстановленного резерва и порядок их отражения.

Если чистая стоимость продажи запасов, по которым ранее был создан резерв под обесценение, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится в уменьшение себестоимости реализации запасов текущего периода.

2.8. УЧЕТ ДОЛГОСРОЧНЫХ АКТИВОВ К ПРОДАЖЕ

Объект основных средств или других внеоборотных активов (за исключением финансовых вложений), использование которого прекращено в связи с принятием решения о его продаже принимается к учету в качестве оборотных активов на дату принятия руководством соответствующего решения. Долгосрочные активы к продаже учитываются в составе оборотных активов обособленно от других активов.

На конец отчетного периода в бухгалтерском учете долгосрочные активы к продаже оцениваются по наименьшей из двух величин:

- по стоимости принятия долгосрочного актива к продаже к учету;
- чистой стоимости продажи.

Чистой стоимостью продажи долгосрочного актива к продаже будет признаваться предполагаемая цена его реализации, за вычетом предполагаемых затрат на продажу.

В случае снижения стоимости долгосрочного актива к продаже на конец отчетного периода в бухгалтерском учете создается резерв под снижение стоимости этого актива. Если в конце следующего отчетного периода выявляется дальнейшее снижение стоимости, то сумма резерва увеличивается на соответствующую величину. Если выявляется повышение стоимости этого актива, то сумма резерва уменьшается. Создание, доначисление и уменьшение резерва изменяют расходы (доходы) периода, в котором совершаются эти операции.

Прибыль (убыток), связанная с долгосрочными активами к продаже (в том числе создание и изменение величины резерва под снижение стоимости, результат продажи), отражается в отчете о финансовых результатах путем включения в статью отчета о финансовых результатах «Прочие расходы», «Прочие доходы».

2.9. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПОКУПАТЕЛЕЙ И ЗАКАЗЧИКОВ

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Нереальная к взысканию задолженность, списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показывается за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

2.10. УСТАВНЫЙ, ДОБАВОЧНЫЙ И РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей, приобретенных участниками (акционерами).

2.11. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ

При привлечении Обществом заемных средств, сумма причитающихся к оплате процентов учитывается в составе прочих расходов в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, относятся на прочие расходы единовременно в периоде, к которому относятся.

2.12. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ

Информация о постоянных и временных разницах формируется Обществом на основании Регистра учета временных разниц затратным методом.

Величина текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете определяется на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль и отложенных налоговых активов и обязательств. Эта величина соответствует сумме текущего налога по декларации по налогу на прибыль.

2.13. ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ

Выручка от продажи продукции, выполненных работ и оказанных услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или по мере передачи результатов выполненных работ, оказанных услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

В выручку включаются так же доходы от предоставления имущества в аренду.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов

Коммерческие и управленческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном году их признания.

2.14. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных

работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

2.15. БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

2.15.1. СУЩЕСТВЕННОСТЬ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ И ОШИБОК

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 15% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 15% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 15%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

2.15.2. БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

Суммы выданных авансов и предварительной оплаты работ, услуг и пр., связанные с приобретением (созданием) объектов внеоборотных активов, отражаются в бухгалтерском балансе в разд. I «Внеоборотные активы» по соответствующим строкам.

В бухгалтерском балансе суммы авансов и предоплат, перечисленных поставщикам и подрядчикам отражаются с учетом НДС, а суммы авансов полученных от заказчиков и покупателей, отражаются за вычетом НДС.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются развернуто.

2.15.3. ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто следующие прочие доходы и расходы:

- положительные и отрицательные курсовые разницы;
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (резервы сомнительных долгов), результаты по финансовым инструментам.

2.15.4. ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

1. Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;

- высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств. К таким вложениям общество, в частности, относит банковские депозиты на срок до трех месяцев, а также векселя Сбербанка России, используемые при расчетах за реализованные товары, выполненные работы, оказанные услуги, со сроком погашения до трех месяцев.

2. В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) общество отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Денежными эквивалентами Обществом признаются краткосрочные (срок погашения не более 3 месяцев с даты размещения денежных средств) банковские депозиты.

Оплата налоговых платежей, платежей на обязательное социальное страхование, таможенных платежей включается Обществом в движение денежных средств по текущей деятельности.

Платежи, принимаемые/осуществляемые в иностранной валюте отражаются в отчете о движении денежных средств по курсу ЦБ РФ на день платежа.

В отчете о движении денежных средств, суммы денежных средств, направленные на оплату товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств от поставщиков, суммы поступлений от продажи продукции, товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств осуществленных в адрес покупателей.

Для целей составления отчета о движении денежных средств, существенным признается денежный поток, составляющий 10% от общей суммы

- соответствующей строки Отчета о движении денежных средств;

III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

3.1. СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ

Общество произвело анализ признаков обесценения основных средств, принимая во внимание внутренние и внешние источники информации.

В результате анализа, признаки обесценения основных средств не установлены и в 2023 году не требуется признания дополнительного обесценения основных средств.

Общество на отчетную дату оценило элементы амортизации основных средств - срок полезного использования и размер ликвидационной стоимости.

Балансовая стоимость основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основных средств, находящихся в залоге на 31.12.2022 г. - 614499,00 тыс.руб., на 31.12.2023 г. - 614499,00 тыс.руб.

Общество не определяло право пользования активом и обязательства по договорам аренды, срок аренды по которым не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.

Иное использование основных средств

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	113577	78977	81122

3.2. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

В составе прочих внеоборотных активов отражены:

- суммы предварительной оплаты за приобретение основных средств за вычетом НДС в сумме 5820,00 тыс. руб.;

3.3. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

3.4. ЗАПАСЫ

Основными видами материально-производственных запасов Общества являются:

- сырье для производства
- готовая продукция,

Авансы, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов составили 133408 тыс.руб. с учетом НДС по состоянию на 31.12.2023 г., 474647 тыс. руб. с учетом НДС по состоянию на 31.12.2022 гг., и 248323 тыс. руб. с учетом НДС по состоянию на 31.12.2021 г.

3.5. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Денежные средства и денежные эквиваленты включают по состоянию на 31 декабря 2023г./ 31 декабря 2022г.:

- денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках – 36276 тыс.руб./ 318833 тыс.руб;
- денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках – 437017 тыс.руб./109078 тыс.руб.;
- денежные эквиваленты (депозиты) – 400000 тыс.руб/500000 тыс.руб.

3.6. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

В составе прочих оборотных активов отражены:

- суммы расходов будущих периодов 1725,00 тыс. руб.;
- отражена стоимость основных средств для дальнейшей перепродажи в сумме 57616,00 тыс.руб;
- суммы НДС с предварительной оплаты за приобретение основных средств 1164,00 тыс.руб.

3.7. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

В течение 2023 года организация использовала заемные средства по кредитным соглашениям с Банком ВТБ (публичное акционерное общество):

Кредитное соглашение №КС-ЦВ-725950/2022/00002 от 17.01.2022г.
Сумма 625000000,00 рублей
Срок кредитования с 17.01.2022г. по 17.01.2023г. Срок погашения 17.01.2023г.
Кредитное соглашение №КС-ЦВ-725950/2022/00045 от 15.08.2022г.
Сумма 640000000,00 рублей
Срок кредитования с 15.08.2022г. по 15.07.2024г. Срок погашения 14.08.2024г.
Кредитное соглашение №КС-ЦВ-725950/2022/00049 от 02.09.2022г.
Сумма 570000000,00 рублей
Срок кредитования с 02.09.2022г. по 04.06.2023г. Срок погашения 30.06.2023г.
Кредитное соглашение №КС-ЦВ-725950/2022/00050 от 02.09.2022г.
Сумма 1000000000,00 рублей
Срок кредитования с 02.09.2022г. по 03.08.2023г. Срок погашения 02.09.2023г.
Кредитное соглашение №КС-ЦВ-725950/2022/00051 от 02.09.2022г.
Сумма 1000000000,00 рублей
Срок кредитования с 02.09.2022г. по 03.08.2023г. Срок погашения 02.09.2023г.
Кредитное соглашение №КС-ЦВ-725950/2021/00088 от 04.08.2021г.
Сумма 228000000,00 рублей
Срок кредитования с 04.08.2021г. по 04.08.2023г. Срок погашения 04.08.2023г.
Кредитное соглашение №КС-ЦВ-725950/2021/00094 от 09.08.2021г.
Сумма 272000000,00 рублей
Срок кредитования с 09.08.2021г. по 09.08.2023г. Срок погашения 09.08.2023г.
Кредитное соглашение №КС-ЦВ-725950/2023/00050 от 18.07.2023г.
Сумма 500000000,00 рублей
Срок кредитования с 18.07.2023г. по 17.06.2024г. Срок погашения 17.07.2024г.
Кредитное соглашение №КС-ЦВ-725950/2023/00059 от 04.08.2023г.
Сумма 860000000,00 рублей
Срок кредитования с 04.08.2023г. по 04.07.2024г. Срок погашения 03.08.2024г.
Процентные ставки составили от 3,3% до 17,45%.

3.8. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

За 2023 год Общество получило субсидий:

- на возмещение затрат, понесенных при транспортировке продукции на экспорт согласно Соглашения №082-11-203-107 от 24.04.2023г. в сумме 22 773 тыс.руб.; №082-11-2023-802 от 04.08.2023г. в сумме 28 858 тыс.руб., №082-11-2023-1499 от 15.09.2023г. в сумме 8 561 тыс.руб.; №082-11-2023-1588 от 15.09.2023г. в сумме 9 302 тыс.руб.; №082-11-2023-1530 от 15.09.2023г. в сумме 9 394 тыс.руб.; №082-11-2023-11494 от 15.09.2023г. в сумме 15 674 тыс.руб.;
- на возмещение затрат по организации стажировки выпускников согласно Соглашения №3 от 13.11.2023г. в сумме 69 тыс.руб.;
- на возмещение фактически понесенных затрат в целях стимулирования занятости отдельных категорий граждан согласно Приказа №5423-ПВ от 24.11.2023г. в сумме 63 тыс.руб.

Государственная помощь признана в учете в составе прочих доходов на дату фактического получения денежных средств на расчетный счет.

За 2022 год Общество получило субсидий:

- на возмещение затрат по организации стажировки выпускников согласно Соглашения №4 от 11.11.2022г., №5 от 12.12.2022г. в сумме 181 тыс.руб.;
- на возмещение затрат, понесенных при транспортировке продукции на экспорт согласно Соглашения №14 от 08.06.2022г. в сумме 500 тыс.руб.;
- на возмещение затрат, связанных с транспортировкой сельскохозяйственной продукции согласно Соглашения №082-11-2022-1324 от 29.06.2022г., №082-11-2022-1602 от 19.07.2022г. в сумме 17 992 тыс.руб.;

Государственная помощь признана в учете в составе прочих доходов на дату фактического получения денежных средств на расчетный счет.

3.9. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

В отчетном периоде и в 2022 г. применяемая Обществом ставка налога составляла 20%. Ставка налога не изменялась.

По данным налогового учета и в соответствии с налоговой декларацией налогооблагаемая прибыль за 2023 г. составила 1370936 тыс. руб. (2022 г. – 421185 тыс. руб.). Сумма текущего налога на прибыль за 2023 г. составила 274187 тыс. руб. (2022 г. – 84237 тыс. руб.).

Возникновение временных разниц обусловлено применением различного порядка признания расходов по основным средствам, резервов сомнительных долгов, оценкой готовой продукции, незавершенного производства и товаров отгруженных.

Наименование	2023 г.	2022 г.
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	259966	83780
Постоянный налоговый расход (доход)	4087	5078
Текущий налог на прибыль	(274187)	(84237)
Отложенный налог на прибыль	10102	(4621)
Налог на прибыль	(264085)	(88858)

3.10. ВЫРУЧКА ОТ ПРОДАЖИ ТОВАРОВ, ПРОДУКЦИИ, РАБОТ И УСЛУГ

(в тыс. руб.)

	2023 г.	2022 г.
Аренда жилого помещения	99,99	99,99
Аренда земельного участка	5331,44	4402,90
Аренда нежилого помещения	9804,31	419,09
Аренда погрузчика	2007,91	
Выгрузка ЖД вагонов	918,00	
Жирные кислоты	1840,25	1544,50
Жмых кукурузного зародыша	87928,49	121384,46
Жмых рапсовый	1789120,49	2078728,49
Масло кукурузное нерафинированное марки Р	32990,73	14627,45
Масло кукурузное рафинированное	452345,89	509662,81
Масло подсолнечное		1094,04
Масло подсолнечное нерафинированное		12017,82
Масло рапсовое нерафинированное	3590674,44	101440,67
Масло рапсовое нерафинированное высокоолеиновое	99267,71	237952,27
Масло рапсовое нерафинированное марки Р	3949437,80	3950164,24
Масло рапсовое рафинированное	883494,52	958786,96
Приемка		641,39
Простой вагона		243,42
Подсолнечник подработанный	48465,25	
Работа крана	1861,08	4186,00
Работа по шлифовке вальцов		13,33
Рапс	855882,01	171588,36
Семена рапса	313653,13	371776,81
Средства защиты растений		26400,77
ТМЦ	12,31	72,12
Транспортные услуги	15773,33	7828,01

Услуги по отгрузке пшеницы		627,17
Услуги по отгрузке сои		397,47
Услуги по отпуску а/т		2023,69
Услуги по перевалке масел	310,35	1836,72
Услуги по перевозке рапса		234,06
Услуги по предоставлению цистерн		1386,00
Услуги по приемке пшеницы		311,21
Услуги по приемке сои		137,29
Услуги по сушки рапса	6691,78	7188,80
Услуги по сушке сои		1340,41
Услуги по сушке рапса сверх норм		45,58
Услуги по хранению озимого рапса		299,803
Услуги по хранению пшеницы		362,12
Услуги по хранению рапса	3968,16	8569,52
Услуги подработки рапса	123,75	6839,85
Услуги спецтехники	11,5	
Фильтровальный порошок	344,15	750,02
Шрот рапсовый	430,31	6859,85
Итого:	12152789,08	8614285,49

3.11. СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАННЫХ ТОВАРОВ, ПРОДУКЦИИ, РАБОТ И УСЛУГ

(в тыс. руб.)

	2023 г.	2022 г.
Жирные кислоты	1866,58	1482,83
Жмых кукурузного зародыша	81615,47	119755,29
Жмых рапсовый	1744141,42	2061193,00
Масло кукурузное нерафинированное марки Р	27126,90	10328,36
Масло кукурузное рафинированное	283028,57	342065,22
Масло подсолнечное		1086,27
Масло подсолнечное нерафинированное		11553,90
Масло рапсовое нерафинированное	2804361,31	82332,39
Масло рапсовое нерафинированное высокоолеиновое	62865,05	176766,36
Масло рапсовое нерафинированное марки Р	2634109,89	3299711,92
Масло рапсовое рафинированное	633487,81	789412,46
Подсолнечник подработанный	46708,20	
Рапс	854075,08	139758,33
Семена рапса	263933,42	335300,24
Средства защиты растений		23139,47
ТМЦ	11,71	64,63
Фильтровальный порошок	344,15	750,02
Шрот рапсовый	411,6	6415,77
Итого:	9438087,16	7401116,46

3.12. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

(в тыс. руб.)

<i>Прочие доходы</i>	2023 г.	2022 г.
Реализация основного средства	144	750
Курсовые разницы	271656	61447
Восстановление резерва по сомнительным долгам	1253	2287
Пени, штрафы за нарушение долговых обязательств	3953	2782
Оприходование излишков ТМЦ	1020	1099
Возмещение процентов(субсидии)	94694	18673

Реализация ТМЦ	888	193
Финансовый результат от сделок с финансовыми инструментами	99526	26004
Восстановление резерва по отпускам	1358	20171
Доходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	15475	25457
Прочие доходы	672	388
Итого:	490639	159251

(в тыс. руб.)

<i>Прочие расходы</i>	2023 г.	2022 г.
Реализация основного средства	108	577
Курсовые разницы	115	185973
Налог на имущество юридических лиц		7523
Услуги банка	45033	10841
Резервы по сомнительным долгам	39406	3943
Расходы прошлых периодов, учтенные в текущем году	2440	1167
Потери сырья, продукции при сушке, хранении, перевозке	4097	7800
Штрафы	1967	1787
Доходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	29074	41758
Расходы на благотворительную помощь	12443	20964
Реализация ТМЦ	7669	211
Прочие расходы	3027	6831
Итого:	145379	289375

3.13. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

ООО «Тульский завод растительных масел» - дочернее общество, доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны – 100%.

Виды операций Общества со связанными сторонами:

Предоставление Имущества в аренду ООО «Тульский завод растительных масел»

По состоянию на 31 декабря 2023г. дебиторская задолженность ООО «Тульский завод растительных масел» по договору беспроцентного займа №50/2019 от 19.06.2019г. составляет 1100000тыс.руб.

По состоянию на 31 декабря 2023г. Общество выступает поручителем по сделкам ООО «Тульский завод растительных масел» в рамках заключенных кредитных договоров с Банком ВТБ(публичное акционерное общество)

Тыс.руб.

<i>Виды хозяйственных операций</i>	<i>Объем сделок в 2023г.</i>	<i>Незавершенные расчеты</i>
<i>Покупка продукции, товаров, работ, услуг</i>	3066099	196533
<i>Аренда офиса, нежилого помещения, спецтехники</i>	15845	28086
<i>Продажа продукции, товаров, работ, услуг</i>	1072798	297093
<i>Предоставление займа</i>	80000	1100000

3.14. ВОЗНАГРАЖДЕНИЕ ОСНОВНОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ

Выплаты основному персоналу общества по трудовым договорам (Генеральный директор, исполнительный директор, финансовый директор, главный бухгалтер) за 2023г./2022г. с учетом налога на доходы физических лиц и страховых взносов составили 65110/76419тыс.руб. Все выплаты имеют краткосрочный характер.

3.15. ИНФОРМАЦИЯ О СУДЕБНЫХ РАЗБИРАТЕЛЬСТВАХ

На момент подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество не имеет судебных разбирательств, оказывающих существенное влияние на отчетность.

3.16. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

Руководством проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. При этом, не установлены события (условия), которые могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Общество имеет существенные валютные активы и обязательства, деятельность общества связана со значительными экспортными и импортными операциями.

Ввиду неопределенности и продолжительности событий, связанных с проведением СВО, Общество не может точно и надежно оценить влияние данных событий на свое финансовое положение в дальнейшем. Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

3.17. ИНФОРМАЦИЯ О ЧРЕЗВЫЧАЙНЫХ ФАКТАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ИХ ПОСЛЕДСТВИЯХ

Чрезвычайных фактов в хозяйственной деятельности организации не происходило.

3.18. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

Генеральный директор

18 марта 2024г.



Коченов Э.Ч.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах* за 2023 год

Организация (орган исполнительной власти)
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид деятельности
Организационно-правовая форма
Единица измерения:

ООО "КМ"

Промышленность

ООО - общество с ограниченной ответственностью

тыс. руб

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКТО
ИНН
по ОКВЭД 2
по ОКОНФ/ОКФС
по ОКЕИ:

КОДЫ	0710006
31	12
43520000	7113021283
10.41.	16
65	384

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Коды	Изменения за период														
			На начало года		поступило	выбыло			переоценка		На конец периода						
			первоначальная стоимость**	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость**	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизация**	Убыток от обесценения	первоначальная стоимость**	накопленная амортизация	первоначальная стоимость**	накопленная амортизация и убытки от обесценения				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14				
Нематериальные активы - всего	за 2023 г. за 2022 г.	3 5110 5110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Коды	Изменения за период										
			На начало года		поступило	выбыло объектов			переоценка		На конец периода		
			первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***		первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***	начислено амортизация***	первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***	первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2023 г. за 2022 г.	5200 5210	974 266 1 032 558	(346 427) (312 057)	75 491 33 900	(752) (92 492)	260 18 808	(58 154) (53 478)	10	11	12	13	(404 321) (404 321)
в том числе:	за 2023 г. за 2022 г.	5201 5211	440 796 439 619	(145 538) (127 578)	6 825 7 161	(791) (752)	- 502	(18 919) (18 512)	-	-	-	-	(346 477) (164 457)
здания, сооружения и передаточные устройства	за 2023 г. за 2022 г.	5202	283 325 364 795	(132 616) (130 160)	8 205 8 205	(89 675) (62 168)	260 17 085	(20 831) (19 541)	-	-	-	-	(145 538) (133 190)
машины и оборудование	за 2023 г. за 2022 г.	5203	142 118 119 889	(62 168) (48 847)	35 087 23 727	(1 498) (1 498)	- 1 044	(17 643) (14 365)	-	-	-	-	(132 616) (79 811)
транспортные средства	за 2023 г. за 2022 г.	5213	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(172 205) (142 118)
производственный и хозяйственный инвентарь	за 2023 г. за 2022 г.	5204 5215	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
рабочий скот	за 2023 г. за 2022 г.	5215	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

* На основании формы, утвержденной приказом Минфина России от 2 июля 2010 г. № 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций" (зарегистрирован Минюстом России 2 августа 2010 г., регистрационный № 18023), с изменениями, внесенными приказами Минфина России от 5 октября 2011 г. № 124н (зарегистрирован Минюстом России 13 декабря 2011 г., регистрационный № 22599), от 17 августа 2012 г. № 113н (зарегистрирован Минюстом России 4 октября 2012 г., регистрационный № 25592), от 4 декабря 2012 г. № 154н (зарегистрирован Минюстом России 29 декабря 2012 г., регистрационный № 26501), от 6 апреля 2015 г. № 57н (зарегистрирован Минюстом России 30 апреля 2015 г., регистрационный № 37103), от 6 марта 2018 г. № 41н (зарегистрирован Минюстом России 15 мая 2018 г., регистрационный № 51103), от 19 апреля 2019 г. № 61н (зарегистрирован Минюстом России 20 мая 2019 г., регистрационный № 54667).

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		Изменения за период				На конец периода			
			первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***	поступило	выбыло объектов		пересчетка		первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***	
						первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***	первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
продуктивный скот	за 2023 г.	5206	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	5216	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
многолетние насаждения	за 2023 г.	5207	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	5217	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них: виноградники	за 2023 г.	5207.1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	5217.1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
другие виды основных средств	за 2023 г.	5209	108 027	(6 105)	26 418	-	-	(758)	-	-	134 445	(6 863)
	за 2022 г.	5219	108 255	(5 522)	-	(228)	177	(760)	-	-	108 027	(6 105)
из них: земельные участки и объекты природопользования	за 2023 г.	5209.1	88 797	-	26 418	-	-	-	-	-	115 215	-
	за 2022 г.	5209.1	88 797	-	-	-	-	-	-	-	88 797	-
капитальные вложения на коренное улучшение земель	за 2023 г.	5209.2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	5219.2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 2023 г.	5220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	5230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	Коды	Изменения за период			На конец периода		
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость			
1	2	3	4	5	6	7	8	
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации основных средств - всего	за 2023 г.	5240	103 521	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	5250	35 020	(25 223)	(373)	(22 435)	10 439	

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

Наименование показателя	Период	Коды	Изменения за период	
			За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4	5
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	за 2023 г.	5260	5 267	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	за 2023 г.	5270	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Период	Коды	Изменения за период		На конец периода
			за 2023 г.	за 2022 г.	
1	2	3	4	5	6
Передача в аренду основные средства, числящиеся на балансе	за 2023 г.	5280	-	-	-
Передача в аренду основные средства, числящиеся за балансом	за 2023 г.	5281	113 577	-	78 977
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	за 2023 г.	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	за 2023 г.	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	за 2023 г.	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	за 2023 г.	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зают)	за 2023 г.	5286	614 499	-	614 499
	за 2022 г.	5286	-	-	-

Наименование показателя	На 31.12.2023		На 31.12.2022		На 31.12.2021	
	Код	3	7	5	3	5
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года						Изменения за период				На конец периода	
			учтенная по условиям договора		величина резерва по сомнительным долгам	поступление		погашение	списание на финансовый результат****	восстановление резерва	перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
			4	5		6	7							8
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
в том числе:														
расчеты с покупателями и заказчиками	за 2023 г.	5501	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	5521	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	за 2023 г.	5522	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	5503	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023 г.	5523	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	5504	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	за 2023 г.	5524	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	5510	2 256 129	(1 194)	773 011	-	(665 786)	-	(38 144)	-	2 363 354	(50 085)	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2023 г.	5530	1 597 085	(10 285)	1 214 318	-	(535 274)	-	(1 636)	-	2 256 129	(11 941)	-	-
в том числе:	за 2023 г.	5511	517 722	(3 047)	571 913	-	(156 680)	-	13	-	932 955	(3 034)	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	за 2022 г.	5531	489 936	(4 404)	431 090	-	(403 304)	-	1 357	-	517 722	(3 047)	-	-
авансы выданные	за 2022 г.	5512	474 453	(1 878)	89 995	-	(431 040)	-	(23 239)	-	133 408	(25 117)	-	-
	за 2023 г.	5532	248 323	(4 945)	249 736	-	(23 606)	-	3 067	-	474 453	(1 878)	-	-
прочие	за 2022 г.	5513	1 263 954	(7 016)	111 103	-	(78 066)	-	(14 918)	-	1 296 991	(21 934)	-	-
	за 2023 г.	5533	858 826	(936)	533 492	-	(128 364)	-	(6 080)	-	1 263 954	(7 016)	-	-
Итого	за 2023 г.	5500	2 256 129	(11 941)	773 011	-	(665 786)	-	(38 144)	-	2 363 354	(50 085)	-	-
	за 2022 г.	5520	1 597 085	(10 285)	1 214 318	-	(535 274)	-	(1 636)	-	2 256 129	(11 941)	-	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Коды	На 31.12.2023		На 31.12.2022		На 31.12.2021	
		3	4	5	6	7	8
Всего	5540	50 085	-	11 941	-	10 285	-
в том числе:	5541	-	-	-	-	-	-
долгосрочная	5542	50 085	-	11 941	-	10 285	-
краткосрочная		-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Коды	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйствен- ных операций (сумма долга по сделке, опера- ции)*****	причитаю- щиеся проценты, штрафы и иные начисле- ния*****	погашение	списание на финансовый резуль- тат*****		
	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2023 г.	5551	640 000	403 200	-	(800 000)	-	(243 200)	-
в том числе:	за 2022 г.	5571	-	640 000	-	-	-	-	-
кредиты	за 2023 г.	5552	640 000	403 200	-	(800 000)	-	(243 200)	640 000
займы	за 2022 г.	5572	-	640 000	-	-	-	-	-
за 2023 г.	5553	-	-	-	-	-	-	-	640 000
за 2023 г.	5573	-	-	-	-	-	-	-	-
за 2023 г.	5554	-	-	-	-	-	-	-	-
за 2022 г.	5574	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2023 г.	5560	3 188 335	1 732 907	191 962	(3 353 394)	(209)	243 200	2 003 010
в том числе:	за 2022 г.	5580	2 946 150	4 482 088	170 202	(4 409 896)	(209)	-	3 188 335
расчеты с поставщиками и заказчиками	за 2023 г.	5561	77 851	222 202	-	(63 450)	-	-	236 603
авансы полученные	за 2023 г.	5562	95 205	66 179	-	(83 324)	(209)	-	77 851
за 2022 г.	5582	-	92 176	143 656	-	(83 937)	-	-	151 895
за 2023 г.	5563	-	230 493	85 009	-	(223 326)	-	-	92 176
за 2022 г.	5583	-	2 785	749	-	(3 534)	-	-	-
расчеты по налогам и сборам	за 2023 г.	5564	24 750	-	-	(21 965)	-	-	2 785
кредиты	за 2022 г.	5584	3 015 523	1 360 000	191 962	(3 200 673)	-	243 200	1 610 012
займы	за 2023 г.	5565	2 545 613	4 330 900	169 622	(4 030 612)	-	-	3 015 523
за 2022 г.	5585	-	50 000	-	-	-	-	-	-
за 2023 г.	5586	-	-	6 300	580	(50 580)	-	-	-
за 2022 г.	5586	-	89	-	-	(1 800)	-	-	4 500
за 2023 г.	5550	-	3 828 335	2 136 107	191 962	(4 153 394)	-	X	2 003 010
Итого	за 2022 г.	5570	2 946 150	5 172 088	170 202	(4 409 896)	(209)	X	3 828 335

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Коды	На 31.12.2023		На 31.12.2022	
		3	4	5	6
Всего	5590	-	-	-	-
в том числе:	5591	-	-	-	-
долгосрочная	5592	-	-	-	-
из нее:	5593	-	-	-	-
по кредитам	5594	-	-	-	-
займам	5595	-	-	-	-
в том числе:	5596	-	-	-	-
краткосрочная	-	-	-	-	-
из нее:	-	-	-	-	-
по кредитам	-	-	-	-	-
займам	-	-	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы по обычным видам деятельности)

Наименование показателя I	Коды 2	За 2023 г.		За 2022 г.	
		3	4	3	4
Материальные затраты	5610	4 850 381	6 541 136		
Затраты на оплату труда	5620	261 323	252 296		
Отчисления на социальные нужды	5630	70 617	62 373		
Амортизация	5640	58 154	53 176		
Прочие затраты	5650	1 598 184	529 002		
Итого по элементам затрат	5660	6 838 659	7 437 983		
Фактическая себестоимость проданных товаров незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-]; уменьшение [+]);	5670	3 994 223	616 982		(124 847)
Итого расходы по обычным видам деятельности	5680	203 389	7 930 118		
	5600	11 036 271			

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя I	Коды 2	Остаток на начало года 3	Признано 4	Погашено 5	Списано как избыточная сумма 6	Остаток на конец периода 7
Оценочные обязательства - всего	5700	32 511	25 550	(20 802)	(1 358)	35 901

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя I	Коды 2	На 31.12.2023		На 31.12.2022	
		3	4	3	4
Полученные - всего	5800				
в том числе:					
объекты основных средств	5801				
ценные бумаги и иные финансовые вложения	5802				
из них: векселя	5802.1				
прочее	5803				
Выданные - всего	5810	614 499	614 499	552 289	
в том числе:					
объекты основных средств	5811				
из них: переданные в залог	5811.1	614 499	614 499	552 289	
ценные бумаги и иные финансовые вложения	5812	614 499	614 499	552 289	
из них: переданные в залог	5812.1				
прочее	5813				
из них: переданные в залог	5813.1				

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Коды	За 2022 г.			
		3	7		
Получено бюджетных средств - всего	5900	94 694	18 673		
в том числе:					
на компенсацию текущих расходов (стр. 5901.1+ 5901.2+ 5901.3+)	5901	94 694	18 673		
из них:					
на растениеводство	5901.1	-	-		
на животноводство	5901.2	-	-		
на прочие цели	5901.3	94 694	18 673		
на компенсацию убытков по чрезвычайным ситуациям (стихийные бедствия, пожары, наводнения, эпидемия)	5901.4	-	-		
на капитальные вложения во внеоборотные активы (стр. 5905.1+ 5905.2+ 5905.3+ 5905.4)	5905	-	-		
из них:					
на капитальные вложения в колпачное улучшение земель	5905.1	-	-		
на строительство, реконструкцию, модернизацию производственных объектов (включая приобретение оборудования и строительные-монтажные работы)	5905.2	-	-		
на закупку сельскохозяйственной техники	5905.3	-	-		
на прочие цели	5905.4	-	-		
на прочие цели	5905.5	-	-		
на прочие цели	5905.6	-	-		
СПРАВЧНО: из строки 5905 - сумма государственной помощи, не включенная в доходы отчетного периода					
Наименование показателя	Период	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	2 за 2023 г. за 2022 г.	4	5	6	7

** В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.

*** Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именует соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".

**** Накопленная корректировка определяется как:

разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;

наличившая в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определена текущая рыночная стоимость;

величина резерва под обеспечение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определена текущая рыночная стоимость;

***** Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

***** Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Руководитель

Коченов Э.Ч.
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер
(при наличии)

Копыльская Ю.Л.
(расшифровка подписи)

18 марта 2024г.

