

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:

Акционерное общество "Юлпарк"
Сельское хозяйство
НАО - непубличное акционерное общество, включая ЗАО
тыс. руб

Форма по ОКУД				КОДЫ	
Дата (число, месяц, год)				0710006	
по ОКТО				31	12 2023
ИНН				03545318	
по ОКВЭД 2				2354003242	
по ОКОПФ/ОКОФС				01.11.11	16
по ОКЕН				12267	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	На начало года		Изменения за период				На конец периода				
			первоначальная стоимость**	накопленная амортизация и убытки от обесценения	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость**	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
					первоначальная стоимость**	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость**	накопленная амортизация			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Нематериальные активы - всего	за 2023 г. за 2022 г.	5100 5110	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		Изменения за период					На конец периода			
			первоначаль- ная стоимость**	накопленная амортиза- ция***	поступило	выбыло объектов		начислено амортиза- ция***	переоценка				
						первоначаль- ная стоимость**	накопленная амортиза- ция***		первоначаль- ная стоимость**	накопленная амортиза- ция***			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2023 г.	5200	1 503 927	(510 132)	313 009	(58 792)	34 404	(139 961)	-	-	1 758 144	(615 689)	
	за 2022 г.	5210	1 298 743	(424 139)	254 597	(49 413)	30 973	(116 946)	-	-	1 503 927	(510 132)	
	в том числе:	5201	499 430	(133 685)	187 804	(1 824)	746	(28 541)	-	-	685 410	(161 480)	
	знания, сооружения и передаточные устройства	за 2022 г.	5211	389 783	(125 969)	110 997	(1 350)	1 612	(9 288)	-	-	499 430	(133 685)
	машины и оборудование	за 2023 г.	5202	534 296	(277 300)	59 039	(3 194)	3 144	(55 479)	-	-	590 141	(329 655)
транспортные средства	за 2023 г.	5212	476 599	(224 110)	57 697	-	-	(53 190)	-	-	534 296	(277 300)	
	за 2023 г.	5203	71 060	(37 476)	1 525	-	-	(10 824)	-	-	72 585	(48 300)	
	за 2022 г.	5213	60 606	(30 734)	12 057	(1 603)	1 587	(8 329)	-	-	71 060	(37 476)	
	производственный и хозяйственный инвентарь	за 2023 г.	5204	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2022 г.	5214	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
рабочий скот	за 2023 г.	5205	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2022 г.	5215	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

* На основании форм, утвержденных 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 № 22592), от 17 августа 2012 г. № 113н (зарегистрирован Минюстом России 4 октября 2012 г., регистрационный № 25392), 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 № 31103), 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 на***	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
продуктивный скот	за 2023 г.	5206	124 445	(50 789)	47 332	(47 403)	29 996	(34 423)	-	-	124 374	(50 789)
	за 2022 г.	5216	109 594	(43 346)	56 376	(41 525)	27 406	(34 849)	-	-	124 445	(50 789)
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	274 696	(10 882)	17 309	(6 371)	518	(10 694)	-	-	285 634	(21 058)
	за 2022 г.	5219	262 161	-	17 470	(4 935)	368	(11 250)	-	-	274 696	(10 882)
из них:	за 2023 г.	5209.1	274 696	(10 882)	17 309	(6 371)	518	(10 694)	-	-	285 634	(21 058)
земельные участки и объекты природопользования	за 2023 г.	5219.1	262 161	-	17 470	(4 935)	368	(11 250)	-	-	274 696	(10 882)
капитальные вложения на коренное улучшение земель	за 2023 г.	5209.2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	5219.2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учитано в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 2023 г.	5220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	5230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незаввершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года	Изменения за период		принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	На конец периода
				закреты за период	списано		
1	2	3	4	5	6	7	8
Незаввершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации основных средств - всего	за 2023 г.	5240	25 296	301 983	-	(313 009)	14 270
	за 2022 г.	5250	47 142	232 750	-	(254 596)	25 296

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

Наименование показателя				Изменения за период	
1				2	3
				За 2023 г.	За 2022 г.
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего				5260	195 340
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего				5270	133 298

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя				Изменения за период	
1				2	3
				На 31.12.2023	На 31.12.2022
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе				5280	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом				5281	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе				5282	100 363
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом				5283	15 900
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации				5284	-
Основные средства, переведенные на консервацию				5285	-
Иное использование основных средств (заполн.)				5286	-

Наименование показателя	Код	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4	5
Записи, не оприходованные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
Записи, находящихся 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		поступление				Изменения за период		На конец периода	
			учтенная по условиям договора	всплывшая резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)*****	притянуто плеще процентов, штрафы и иные санкции*****	погашение	описание на финансовый результат*****	восстановление резерва	перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	учтенная по условиям договора	всплывшая резерва по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2023 г.	5501	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	за 2022 г.	5521	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	за 2023 г.	5502	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	за 2022 г.	5522	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	за 2023 г.	5503	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
за 2022 г.	5523	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2022 г.	5524	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	за 2023 г.	5510	2 253	-	1 148 888	-	(1 146 953)	-	-	-	4 188	-
расчеты с покупателями и заказчиками	за 2022 г.	5511	8 528	-	924 064	-	(930 139)	-	-	-	2 253	-
авансы выданные	за 2023 г.	5512	3 198	-	1 146 116	-	(1 145 246)	-	-	-	1 416	-
прочие	за 2022 г.	5513	993	-	922 357	-	(925 009)	-	-	-	546	-
Итого	за 2023 г.	5500	2 253	-	1 148 888	-	(1 146 953)	-	-	-	4 188	-
	за 2022 г.	5520	8 528	-	924 064	-	(930 139)	-	-	X	2 253	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Коды	На 31.12.2023		На 31.12.2022		На 31.12.2021	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5541	-	-	-	-	-	-
долгосрочная							
краткосрочная	5542	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Коды	Остаток на начало года	Изменения за период				перенос из долго-срочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбытие			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по списку, операциям)*****	притягиваемых процентов, штрафов и иные начисления*****	потребление	списание на финансовый результат*****		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2023 г.	5551	212 094	74 973	-	(72 622)	-	-	214 445
	за 2022 г.	5571	254 535	80 317	-	(122 758)	-	-	212 094
	за 2023 г.	5552	115 381	42 560	-	(33 613)	-	-	124 328
	за 2022 г.	5572	160 767	33 610	-	(78 996)	-	-	115 381
	за 2023 г.	5553	-	-	-	-	-	-	-
займы	за 2022 г.	5573	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023 г.	5554	96 713	32 413	-	(39 009)	-	-	90 117
прочие	за 2023 г.	5574	93 768	46 707	-	(43 762)	-	-	96 713
	за 2022 г.	5560	277 902	1 589 450	-	(1 588 978)	-	-	278 374
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2023 г.	5580	184 665	1 247 369	-	(1 154 072)	-	-	277 902
	за 2022 г.	5580	1 120	743 048	-	(741 640)	-	-	2 528
	за 2023 г.	5561	27	641 428	-	(640 335)	-	-	1 120
	за 2022 г.	5562	3 722	383	-	(3 722)	-	-	383
	за 2023 г.	5582	354	3 722	-	(354)	-	-	3 722
авансы полученные	за 2022 г.	5563	9 163	268 812	-	(260 374)	-	-	17 601
	за 2012 г.	5583	4 708	207 493	-	(203 038)	-	-	9 163
расчеты по налогам и сборам	за 2023 г.	5564	252 571	304 747	-	(313 999)	-	-	243 319
	за 2022 г.	5584	166 700	167 871	-	(82 000)	-	-	252 571
кредиты	за 2023 г.	5565	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	5585	-	-	-	-	-	-	-
займы	за 2022 г.	5566	11 326	272 460	-	(269 243)	-	-	14 543
	за 2023 г.	5586	12 816	226 855	-	(228 345)	-	-	11 326
прочие	за 2022 г.	5550	489 996	1 664 423	-	(1 661 600)	-	X	492 819
	за 2023 г.	5570	439 140	1 527 686	-	(1 276 830)	-	X	489 996
Итого									

5.4. Прочечная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Коды	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
долгосрочная	5591	-	-	-
из нес:				
по кредитам	5592	-	-	-
займам	5593	-	-	-
в том числе:				
кредиторская	5594	-	-	-
из нес:				
по кредитам	5595	-	-	-
займам	5596	-	-	-

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

Наименование показателя	Коды	За 2023 г.		За 2022 г.	
		3	4	5	6
Материальные затраты	5610	405 329		384 348	
Затраты на оплату труда	5620	132 958		114 562	
Отчисления на социальные нужды	5630	27 059		21 742	
Амортизация	5640	104 842		92 007	
Прочие затраты	5650	94 373		54 082	
Итого по элементам затрат	5660	764 561		666 741	
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	5670				
незавершенного производства, готовой продукции и др.					
(прирост [-])					
уменьшение [+])	5680			(50 590)	
Итого расходов по обычным видам деятельности	5600	12 461			
		777 022		616 151	

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Коды	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	5 618	14 045	(16 290)	(561)	2 812

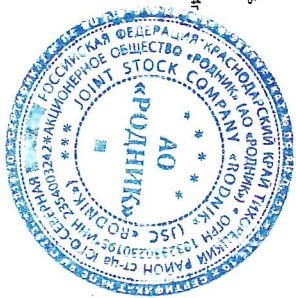
8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Коды	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
	2	3	4	5
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
объекты основных средств	5801	-	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	5802	-	-	-
из них: векселя	5802.1	-	-	-
прочие	5803	-	-	-
Выданные - всего	5810	644 209	608 742	472 606
в том числе:				
объекты основных средств	5811			
из них: переданные в залог	5811.1	644 209	608 742	472 606
ценные бумаги и иные финансовые вложения	5812	-	608 742	472 606
из них: переданные в залог	5812.1	-	-	-
прочие	5813	-	-	-
из них: переданные в залог	5813.1	-	-	-

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
1	2	3	4	5	6	7
Бюджетные кредиты - всего	за 2023 г.	5910	-	-	-	-
	за 2022 г.	5920	-	-	-	-

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

"06" марта 2024г



ПОЯСНЕНИЯ

К годовому бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

Акционерного общества «Родник»

1. Основные сведения об организации.

Акционерное общество «Родник», юридический и фактический адрес: Краснодарский край Тихорецкий район станица Юго-Северная ул.Юбилейная 1

Дата государственной регистрации: «28» июня 2002г.

ОГРН: 1032330230195

ИНН: 2354003242

КПП: 235401001

Зарегистрировано в Администрации Тихорецкого района

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете».

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2023 г. не возникало.

Численность работающих на конец отчетного периода составила 221 человек.

Основным видом деятельности компании является производство и реализация сельскохозяйственной продукции. АО «Родник» является сельхоз.товаропроизводителем, поэтому ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций не применяется.

Состав членов исполнительных и контрольных органов организации:

Генеральный директор – Шухов С.С.

Согласно Устава АО «Родник» Совет директоров не предусмотрен.

Вышшим органом управления Общества согласно Устава АО «Родник» является Единственный акционер Тимошенко Николай Васильевич.

Ведение списка акционеров ведется Акционерным обществом «Регистратор КРЦ»

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

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2023г. составляет 10 079 748 рублей.

2. Сведения об учетной политике организации

Учетная политика Общества на 2023 год утверждена Приказом № 365 от 30 декабря 2022г.

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете», и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1

Приобретение основных средств, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются, в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Инвентаризации ОС производится ежегодно перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, в соответствии с методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, на основании приказа генерального директора.

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по средней взвешенной себестоимости приобретения и заготовления группы МПЗ.

Обществом создается резерв под снижение стоимости МПЗ за счет финансовых результатов в случае выявления неликвидных материалов и снижения стоимости материальных активов по результатам инвентаризации.

Стоимость специальной оснастки погашается линейным способом.

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации списывается единовременно.

Резервы по сомнительным долгам Общества в отчетном году создаются по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» по методу начисления, независимо от поступления денежных средств в кассу или на расчетный счет.

К **расходам**, связанным с производством и реализацией продукции относятся: материальные затраты, расходы на оплату труда, отчисления на социальные нужды, амортизация, прочие затраты.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но **относящиеся к следующим отчетным периодам**, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Затраты, которые были ранее учтены организацией в **составе расходов будущих периодов** с отражением на счете 97, в регистрах бухгалтерского учета не переносятся. В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Величина оценочного обязательства относится в состав прочих расходов. Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, положенных, но не отгуленных сотрудниками на отчетную дату.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производился.

3. Расшифровки отдельных показателей отчетности, не вошедшие в остальные формы отчетности;

Выручка (доходы) от реализации

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- б) сумма выручки может быть определена;
- в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю;
- д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных организацией в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете организации признается кредиторская задолженность, а не выручка.

Доходы от реализации за 2022-2023 г.:

	2022 (тыс.руб)	2023 (тыс.руб)
Продукция растениеводства	501345	66535
Продукция животноводства	344118	384088
Работы и услуги	474	333
Товары	36	80
Промышленная продукция	1323	3006
Всего	847296	1054042

Доходы за прошлые отчетные периоды отсутствуют.

Расходы, связанные с реализацией в 2022-2023 г

	2022 (тыс.руб)	2023 (тыс.руб)
Продукция растениеводства	212962	355891
Продукция животноводства	300092	338166
Работы и услуги	2802	4168
Товары	89	33

Промышленная продукция	1032	2238
Всего	516977	703736

Расходы, связанные с реализацией, за прошлые отчетные периоды отсутствуют.

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2022 году составил 264 233 тыс. руб.

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2023 году составил 289 846 тыс. руб.

Распределение чистой прибыли:

2023 год -140 748 тыс. руб. в том числе дивиденды 73 078 тыс. руб.

2022 год -102 564 тыс. руб. в том числе дивиденды 67 030 тыс. руб.

Прочие доходы:

Сумма прочих доходов в 2023 году

Наименование источника получения доходов	Сумма тыс.руб
субсидии из фед.и краевого бюджетов:	27258
реализация основных средств	133
возмещение убытков	189
возмещение расходов на финансирование предупред. мер по сокращ. травматизма	1234
аренда основных средств	367
неиспользованный резерв отпусков	561
прочая реализация ТМЦ	2487

услуги автомобиля, трактора	10
Поступление основных средств	594
Всего 2023 год :	32833

Сумма прочих доходов в 2022 году:

Наименование источника получения доходов	Сумма тыс.руб
аренда основных средств	300
возмещение расходов на финансирование предупред. мер по сокращ. травматизма	808
возмещение убытков	268
прочая реализация ТМЦ, прочие доходы	2198
услуги автомобиля, трактора	61
субсидии из фед.и краевого бюджетов	30035
реализация основных средств	358
неиспользованный резерв отпусков	790
Всего 2022 год :	34818

Прочие расходы:

Сумма прочих расходов в 2023 году

наименование расходов:	Сумма тыс.руб
реализация и выбытие основных средств	1202
амортизация жил. фонда	4
услуги кредитных организаций	6101
прочая реализация ТМЦ, работ услуг	5465
расходы по уплате страховых взносов	9522
услуги нотариуса, регистратора	158
госпошлины, услуги по оформлению документации, разработка проектов, опубликование материалов, подписка на газеты, почтовые сборы	300
благотворительная помощь, учебным, культурным заведениям	10454
материальная помощь	12705

Премия по решению Единственного акционера	7026
Услуги общественного питания	583
НДС	1614
Налог на имущество	1165
услуги по санаторно-курортному лечению	558
аренда помещений, коммунальные услуги	79
Процентные расходы(аренда паев)	9200
Всего 2023 год	66136

Сумма прочих расходов в 2022 году

наименование расходов:	Сумма тыс.руб
амортизация жил. фонда	75
аренда помещений, коммунальные услуги	60
благотворительная помощь учебным, культурным заведениям	2247
госпошлины, услуги по оформлению документации, разработка проектов, опубликование материалов, подписка на газеты, почтовые сборы и прочие расходы	6304
курсовые разницы	158
материальная помощь	17598
Налог на имущество	562
прочая реализация ТМЦ, работ услуг	1432
НДС	1403
расходы по уплате страховых взносов	6059
Премия по решению Единственного акционера	314
Услуги общественно питания	582
услуги кредитных организаций	7927
услуги нотариуса, регистратора	89
Расходы по санаторно-курортному лечению	267

Процентные расходы(аренда паев)	9003
реализация и выбытие основных средств	1134
Всего	55214

Расчеты по налогу на прибыль

Общество является сельхозтоваропроизводителем и не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» с 01.01.2015 г. Общество перешло на уплату Единого сельскохозяйственного налога.

Сумма ЕСХН, исчисленная за 2023 год составляет 14 195 тыс. руб.

Финансовый результат хозяйственной деятельности

Чистая прибыль 2023 год-234 928 тыс. руб.

Чистая прибыль 2022год- 229 383 тыс. руб.

Дебиторская задолженность составляет:

2023 год -4 188 тыс. руб.

наименование контрагента	Сумма тыс.руб
ПАО МК Воронежский	1412
Налоги и сборы	1437
ООО Аудит БЕЗ границ	168
Прочие незначительные суммы до 100 тыс. руб.	1171
Всего 2023 год	4188

2022 год -2 253 тыс. руб.

наименование контрагента	Сумма тыс.руб
налоги в бюджет	339
ИП Могиленко А.Ю.	300
ООО Аудит БЕЗ границ	148
ПАО МК Воронежский	547
Прочие незначительные суммы до 100 тыс. руб.	919
Всего 2022 год	2253

Кредиторская задолженность составляет:**2023 год -35 055 тыс. руб. из них :**

наименование контрагента	Сумма тыс.руб
ООО Мясной партнер	381
ТНС Кубаньэнерго	656
ООО СМУ Юг Строй	1751
Текущая задолженность перед пайщиками по арендной плате	125
текущая задолженность перед персоналом организации (70)	9944
текущая задолженность по налогам и сборам	17601
текущая задолженность перед государственными внебюджетными фондами (69)	3697
Прочие незначительные суммы до 100 тыс. руб	900
Всего 2023 год	35055

2022 год -25 331 тыс. руб. из них:

наименование контрагента	Сумма тыс.руб
ПАО «ТНС Энерго Кубань»	394
ООО ТД МПК Виктории	3603
ООО Му-Сервис	673
ООО Мясной рай	118
Текущая задолженность перед пайщиками по арендной плате	838
текущая задолженность перед персоналом организации (70)	5861
текущая задолженность по налогам и сборам	9200
текущая задолженность перед государственными внебюджетными фондами (69)	2825
Прочие незначительные суммы до 100 тыс. руб..	1819
Всего 2022 год	25331

Прочие обязательства (строка 1450 Бухгалтерского баланса) составляют:

на 31.12.2023 г. -90 117 тыс. руб. из них:

- расчеты по аренде земельных участков у физлиц 90 117 тыс. руб.

на 31.12.2022 г. -96 713 тыс. руб. из них:

- расчеты по аренде земельных участков у физлиц 96 713 тыс. руб.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.):

1. Оценочные обязательства:

Резерв на выплату отпускных на 31.12.2023г. создан в размере 2 812 тыс. руб.

Резерв на выплату отпускных на 31.12.2022г. создан в размере 5 618 тыс. руб.

2. Финансовые вложения:

Информация об остатках обеспечений по обязательствам, полученным и выданным отсутствует, так как остатки обеспечений по обязательствам, полученным и выданным на начало и конец 2023 года отсутствуют.

3. Информация о событиях после отчетной даты.

Начиная с 24.02.2022 года, в результате начала спецоперации Российской Федерации на территории Украины, США, Евросоюз и некоторые другие страны ввели санкции в отношении ряда российских организаций, включая кредитные. Эти события затруднили доступ российского бизнеса к международным рынкам капитала. Данные ограничения могут иметь долгосрочные последствия для экономики Российской Федерации в целом и для каждой отдельной компании в частности.

Влияние изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение АО «Родник» прогнозируется как не значительное, так как поставщики и рынок сбыта находятся на территории РФ и не зависят от внешнеэкономического влияния.

Руководство уверено, что АО «Родник» будет способно продолжать свою деятельность в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на продукцию Общества, и основываясь на рассмотрении финансового положения АО «Родник», текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

4. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности.

4.1 Последствия событий, связанных с пандемией коронавируса COVID-19, не оказали существенного влияния на деятельность Общества. Распространение пандемии не оказало негативного влияния на возможность Общества осуществлять свою деятельность непрерывно в будущем. Деятельность Общества не признана пострадавшей. Простои в использовании основных средств и трудовых ресурсов отсутствовали.

Общество подтверждает, что указанные события не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованным пользователям отчетности Общества за 2023 год.

Руководство Общества оценивает условия распространения коронавируса COVID-19, не оказывающими существенного влияния для способности продолжать АО «Родник» непрерывно свою деятельность.

4.2 Незаконченные судебные разбирательства и претензионные иски к АО «Родник» на 31.12.2023 г. отсутствуют.

5. Информация о связанных сторонах:

Связанной стороной и бенефициаром (выдает более 25% акций) является Тимошенко Николай Васильевич. Операции со связанными сторонами отсутствуют.

6. Информация по отчетным сегментам:

Информация по отчетным сегментам отсутствует, так как отчетных сегментов в Обществе нет.

7. Имущество, переданное в залог на 01.01.2024 г.

№п/п/	Наименование имущества	№ , дата кредитного договора	Залогодержатель	Балансовая стоимость (тыс. руб)
1	Сельскохозяйственная техника и оборудование	19-27-0007 от 11.09.19	ООО КБ «Кубань Кредит»	11538

2	Земли сельскохозяйственного назначения, с/х техника	21-19-0007 от 19.04.21 20-27-0007 от 03.06.2020 21-42-0007 от 30.08.21 21-41-0007 от 30.08.21 23-47-0007 от 12.09.2023	ООО КБ «Кубань Кредит»	88347
3	Сельскохозяйственная техника и оборудование	21-28-0007 от 02.07.21	ООО КБ «Кубань Кредит»	14995
4	Земля сельскохозяйственного назначения, с/х техника	21-59-0007 от 19.11.21	ООО КБ «Кубань Кредит»	14447
5	Земля сельскохозяйственного назначения	21-74-0007 от 24.12.21 21-75-0007 от 24.12.21 23-26-0007 от 05.04.23 23-27-0007 от 05.04.23	ООО КБ «Кубань Кредит»	6576
6	Земля сельскохозяйственного назначения, с/х техника	759.349/23-НКЛ-ЛКК от 22.06.22	ПАО «РНКБ»	49854
7	Земля сельскохозяйственного назначения	23-76-0007 от 20.12.2023	ООО КБ «Кубань Кредит»	14007
8	Сельскохозяйственная техника и оборудование	23-46-0007 от 12.09.23	ООО КБ «Кубань Кредит»	56955

9	Земля сельскохозяйственного назначения	23-77-0007 от 22.12.23	ООО КБ «Кубань Кредит»	7252
10	Земля сельскохозяйственного назначения	23-45-0007 от 12.09.23	ООО КБ «Кубань Кредит»	1775
11	Земля сельскохозяйственного назначения, с/х техника	194.349/23-НКЛ-ЛКК от 17.10.23г 195.349/23-НКЛ-ЛКК от 17.10.23г	ПАО «РНКБ»	33921
12	Земля сельскохозяйственного назначения	255.349/23-НКЛ-ЛКК от 21.12.23 254.349/23-НКЛ-ЛКК от 21.12.23	ПАО «РНКБ»	4111
	Итого			303 778

8. Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Номер строки	Наименование показателя	2022 год	2023 год
1	Краткосрочные вознаграждения (оплата труда)	8007	3186
2	Страховые взносы	1374	562
3	Вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности	-	-
4	Прочие долгосрочные вознаграждения работникам	-	-
5	Выходные пособия	-	-
	Итого	9 381	562

9. Информация о государственной помощи:

Информация по государственной помощи за 2022-2023 год:

наименование	Сумма тыс.руб
Субсидии на финансовое обеспечение затрат в связи с производством сельхоз продукции на финансовое обеспечение части затрат , направленных на обеспечение прироста производства молока	8064
Субсидии на возмещение части затрат, обеспечивавшим прирост численности коров	2500
Субсидии на возмещение части затрат на производство и реализацию с/х культур	16018
Субсидии на возмещение части затрат на КРС не старше 24 мес, направленного на убой или реализацию	676
Всего 2023 год	27 258

наименование	Сумма тыс.руб
Субсидии на возмещение части затрат на приобретение сельхоз техники	175
Возмещение части затрат сельхоз.товаропроизводителям на 1 кг реализованного молока	6126
Поддержка племенного животноводства	4900
Возмещение части затрат на содержание коров молочно-мясного направления, обеспечивавшим прирост коров в 21 г	4750
Субсидии на финансовое обеспечение затрат в связи с производством сельхоз продукции на финансовое обеспечение части затрат , направленных на обеспечение прироста производства молока	9965
Субсидии на возмещение части затрат на производство и реализацию с/х культур	4119
Всего 2022 год	30 035

10. Информация по прекращаемой деятельности:

Информация по прекращаемой деятельности отсутствует, так как Общество не планирует прекращать свою деятельность, либо какую-либо часть деятельности как минимум в ближайшие 12 месяцев.

11. Сведения об участии в совместной деятельности.

Информации об участии в совместной деятельности отсутствует, так как договоры по совместной деятельности в 2023 году не заключались.

12. Допущение непрерывности деятельности.

Общество не имеет неопределенности в применении непрерывности деятельности.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Генеральный директор АО «Родник»

«06» марта 2



Шухов Сергей Сергеевич