

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

АО «Тацинский молочный завод» за 2023 год

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Полное наименование: Акционерное общество «Тацинский молочный завод»

Основной государственный регистрационный номер юридического лица:
1026101645085

Место нахождения: 347060, ст. Тацинская, ул. Заводская 1

Основными видами деятельности предприятия являются:

10.51 – производство молока (кроме сырого) и молочной продукции

Среднегодовая численность работавших за отчетный период – 3 человек

Численность персонала – 9 человек

Единоличный исполнительный орган (генеральный директор) - Мозокин Игорь Анатольевич (Решение внеочередного общего собрания акционеров от 29.12.2022 г.)

Совет директоров осуществляет:

- функции определения приоритетных направлений деятельности Общества;
- созыв Годового и Внеочередного собраний акционеров;
- утверждение повестки дня общего собрания акционеров, другие функции в соответствии с ФЗ-208 «Об акционерных обществах».

Совет директоров действует в следующем составе:

Мозокин Игорь Анатольевич

Якубова Оксана Николаевна

Перепелицина Евгения Анатольевна

Матвеев Андрей Александрович

Лысак Константин

Реестродержатель Общества - АО ВТБ РЕГИСТРАТОР – ведение реестра владельца ценных бумаг (ИНН 5610083568, ОГРН 1045605469744, 127015, Москва, ул.Правды, д.23)

Аудитор Общества - ООО «ДРЫГИНА-АУДИТ» - деятельность по ведению финансового аудита (ИНН 6164096623, ОГРН 1026103279223, 344000, Ростов-на-Дону, пр.Чехова, д.71/187, офис 704А.

2. ПРИНЦИП СОСТАВЛЕНИЯ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. Настоящие Пояснения являются составным элементом бухгалтерской отчетности на основании пункта 5 Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденного Приказом Минфина РФ №43н от 06.07.1999.

2.2. В бухгалтерский баланс включены числовые показатели в нетто-оценке, то есть за вычетом регулирующих величин.

2.2. Отчетность подготовлена по РСБУ (Российские стандарты бухгалтерского учета) в соответствии с концепцией достоверного представления.

3. РАСКРЫТИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

В отчетном периоде на предприятии действовала учетная политика, утвержденная Приказом №37-а, №38-а от 29.12.2019 г. с изменениями и дополнениями Приказ №3-а, 4-а от 31.12.2021 г.

3.1. Учетная политика предприятия сформирована исходя из:

допущения имущественной обособленности;

допущения непрерывности деятельности;

допущения последовательности применения учетной политики;

допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Для целей бухгалтерского учета

3.2. В бухгалтерском учете выручка признается вне зависимости от поступления денежных средств от покупателей (заказчиков), то есть исходя из допущения, что факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления денежных средств, связанных с этими фактами.

3.3. Материально-производственные запасы для целей бухгалтерского учета.

При организации учета МПЗ с 2021 г. организация руководствуется Федеральным стандартом бухгалтерского учета запасов (ФСБУ 5/2019), утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н. В учетную политику организации внесены изменения, связанные с введением этого стандарта. В соответствии с положениями ФСБУ 5/2019 «Запасы»:

- общество приняло решение отражать последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 перспективно. По состоянию на 01.01.2021 организация не пересматривает активы, учитываемые в качестве запасов по старым правилам, в том числе и отпущенные в производство;

- организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд;

- ежегодно на отчетную дату при проведении инвентаризации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности организация производит проверку запасов на обесценение. В случае обнаружения признаков обесценения запасов по причине морального износа, потери первоначальных качеств, снижения рыночной стоимости создается резерв под обесценение с отнесением на расходы того периода, в котором создан резерв. Резерв под обесценение запасов создается исходя из чистой стоимости продажи - рыночной стоимости за минусом расходов на продажу.

3.5. Расходы, отраженные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» ежемесячно включаются в производственную себестоимость (пункт 9 ПБУ 10/99).

3.6. Расходы, учтенные на счетах 25 и 26, распределяются на затраты основного производства (План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению Приказ Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н).

3.7. Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости на синтетическом счете 43.

3.8. При передаче на продажу или иные цели для оценки всех групп готовой продукции используется метод списания по средней себестоимости (пункт ФС БУ 5/2019).

3.9. Разницы, обусловленные различиями в ведении бухгалтерского и налогового учета, отражаются на счетах бухгалтерского учета по мере их появления, обособленно по каждому отклонению на основании первичных учетных документов (пункт 3 ПБУ 18/02).

3.10. Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 ПБУ 18/02 (пункт 22 ПБУ 18/02).

3.11. В Учетную политику общества внесены изменения в связи с началом действия ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

В соответствии с внесенными изменениями:

- установлены новые лимиты стоимости - для отдельного объекта ОС (п. 5 ФСБУ 6/2020) – 100 тыс. руб.;

- установлен критерий существенности величины затрат на ремонты, технические осмотры, техническое обслуживание ОС, проводимые с периодичностью более 12 месяцев (более обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев) (п. 10 ФСБУ 6/2020) – 200 тыс.руб;

- момент начала и прекращения начисления амортизации ОС (п. 33 ФСБУ 6/2020) по методу, применявшемуся по ПБУ 6/01 - начало — с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, окончание — с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта;

- принят метод определения ликвидационной стоимости (п. 37 ФСБУ 6/2020): на основании хозяйственного опыта организации. В случае невозможности определить ожидаемую к поступлению сумму от выбытия объекта основных средств установить ее равной 5 % от величины первоначальной стоимости основного средства;

- периодичность переоценки и способы пересчета первоначальной стоимости ОС, отличных от инвестиционной недвижимости (п. п. 16, 17 ФСБУ 6/2020) – основные средства учитываются по первоначальной стоимости. Инвестиционная недвижимость при последующей оценке учитывается по первоначальной стоимости (п.13 ФСБУ 6/2020);

- положения ФСБУ 25/2018 не применяются к договорам, исполнение которых истекает до 31 декабря года, с которого применяется стандарт;

- определены группы предметов аренды, которые не отражаются в качестве права пользования активом (ППА) при сроке аренды не более 12 месяцев (п. 11 ФСБУ 25/2018) – первая группа;

- определен способ амортизации ППА (п. 17 ФСБУ 25/2018) - линейный;

- определен порядок определения сроков полезного использования ППА - не должен превышать срок аренды;

- принят альтернативный порядок перехода на ФСБУ 6/2020 (п. п. 48, 49 ФСБУ 6/2020);

- принят перспективный порядок перехода на ФСБУ 26/2020 (п. п. 25, 26 ФСБУ 26/2020);

- принят упрощенный порядок признания и оценки ППА и обязательства по аренде без ретроспективного пересчета показателей отчетности (п. 50 ФСБУ 25/2018).

3.11.1. В Учетную политику общества внесены изменения в связи с началом действия с 01.01.2024 года ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

В соответствии с внесенными изменениями:

- установлены новые лимиты стоимости, для отдельного объекта НМА (неисключительные права) – свыше 100 тыс. руб.;

- ликвидационная стоимость исключительных прав (товарных знаков) равна 0;

- определен способ амортизации НМА (п. 40 ФСБУ 14/2022) - линейный;

- переход на ФСБУ 14/2022 с 01.01.2024 допускается без пересчета показателей за предыдущий периоды, предшествующие отчетному.

Для целей налогового учета

Учет сырья и материалов

3.12. Учет сырья и материалов. Оценку при списании сырья и материалов, используемых в производстве, производить по методу средней стоимости (пункт 8 статьи 254 Налогового кодекса РФ).

3.13. Стоимость имущества, не являющегося амортизируемым имуществом, включается в состав материальных расходов в полной сумме по мере ввода его в эксплуатацию (подпункт 3 пункта 1 статьи 254 Налогового кодекса РФ).

3.14. Учет затрат. К прямым расходам на производство продукции относятся:

- все материальные расходы на приобретение сырья и материалов, используемых в производстве продукции, кроме общехозяйственных и общепроизводственных материальных затрат;
- расходы на оплату труда персонала цехов и подразделений основного производства;
- суммы страховых взносов во внебюджетные фонды, начисленные на заработную плату персонала, участвующего в процессе производства продукции;
- суммы начисленной амортизации по основным средствам, непосредственно используемым в производстве продукции (пункт 1 статьи 318 Налогового кодекса РФ).

3.15. В случае, если прямые расходы, поименованные в пункте 20 настоящей Учетной политики, к изготовлению конкретного вида продукции отнести невозможно, то они подлежат распределению пропорционально прямым затратам, непосредственно относящимся к производству каждого вида продукции (абзац 5 пункта 1 статьи 319 Налогового кодекса РФ).

3.16. Прямые расходы распределяются между незавершенным производством и готовой продукцией пропорционально доле основного сырья, приходящегося на незавершенное производство, в общем количестве сырья, отпущенного в производство в течение месяца с учетом остатков на начало месяца (в натуральном выражении) (пункт 1 статьи 319 Налогового кодекса РФ).

3.17. Доходы и расходы, относящиеся к нескольким отчетным периодам, распределяются равномерно в течение срока действия договора, к которому они относятся. В случае если дату окончания работ (оказания услуг) по договору определить невозможно, период распределения доходов и расходов устанавливается приказом руководителя организации. Основание: пункт 1 статьи 272, пункт 2 статьи 271, статья 316 Налогового кодекса РФ.

3.18. Порядок расчета квартальных авансовых платежей. Уплату квартальных авансовых платежей по налогу на прибыль производить исходя из фактически полученной прибыли и ставки налога (статья 286 Налогового кодекса РФ).

3.19. Налог на добавленную стоимость. Нумерация всех счетов-фактур, осуществляется в порядке возрастания номеров начиная с начала года (подпункт «а» пункта 1 приложения 1 к постановлению Правительства РФ от 26 декабря 2011 г. № 1137).

3.20. В целях ведения отдельного учета операций, облагаемых НДС, и операций, освобожденных от налогообложения, к счету 19 открываются субсчета:

- 19-1 «Операции, облагаемые НДС», на котором учитываются суммы налога, предъявленные поставщиками по товарам (работам, услугам), используемым в деятельности, облагаемой НДС. Суммы налога, учтенные на субсчете 19-1, принимаются к вычету в порядке, установленном статьей 172 Налогового кодекса РФ, без ограничений.

4. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ

ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

4.1. Сроки полезного использования основных средств устанавливаются предприятием в целях бухгалтерского учета в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ №1 от 01.01.2002.

4.2. Предприятием применяется линейный способ начисления амортизации.

4.3. На балансе предприятия по состоянию на отчетную дату не числятся объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации.

4.4. В отчетном периоде изменение способов определения амортизации основных средств не производилось.

4.5. В отчетном периоде введены в эксплуатацию основные средства – технологическое оборудование для обработки молока.

4.6. В отчетном периоде не осуществлялись капитальные вложения.

4.7. Единицей учета основных средств признан инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается объект основных средств со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций, или обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы.

4.8. Стоимость основных средств погашается посредством амортизации. Начисление амортизации начинается с даты его признания в бухгалтерском учете. По решению организации допускается начинать начисление амортизации с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с момента его списания с бухгалтерского учета. По решению организации допускается прекращать начисление амортизации с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

4.9. Амортизация ведется линейным способом.

4.10 Ликвидационная стоимость объектов основных средств определена в размере 5% от первоначальной стоимости основных средств принятых к учету.

4.11. Переход по ФСБУ 6/2020 был произведен альтернативным способом.

4.12 Информация об арендованном и арендуемом имуществе

Предприятие в 2023 году отказалось от взятия в аренду очистных сооружений в связи с резким ростом кадастровой стоимости и соответственно стоимости аренды.

Балансовая стоимость собственных основных средств на 31.12.2023 года составляет 23 072 тыс. руб.

На балансе общества отражены прочие внеоборотные активы в размере 8 999 тыс. руб., в том числе:

- капитальные вложения в объекты строительства в размере 1 153 тыс. руб.;
- капитальные вложения в приобретение объектов основных средств в размере 7 846 тыс. руб.

ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

4.14. В соответствии с принятой учетной политикой в составе доходов от обычных видов деятельности признаны следующие доходы:

доходы от обычной деятельности,

остальные доходы организации являются прочими поступлениями в соответствии с п.4 ПБУ «Доходы организаций».

Поступление выручки от основного видов деятельности в текущем периоде отсутствовало.

Доходы от обычных видов деятельности распределялись по видам продукции, товаров, работ, услуг по видам (отраслям) деятельности и географическим рынкам сбыта (деятельности) следующим образом:

- реализация прочих товаров: 383 тыс. руб.

Деятельность общества в отчетном периоде осуществлялась в условиях приостановки деятельности.

В отчетном периоде предприятие имело следующую структуру затрат на производство:

- расходы по продаже прочих товаров:	286 тыс. руб.
- амортизация:	3 197 тыс. руб.
- заработная плата работников:	1 636 тыс. руб.
- управленческие расходы:	2 888 тыс. руб.
Итого расходы по обычным видам деятельности составили:	3 140 тыс. руб.

В составе прочих доходов учтены следующие доходы:

- списание кредиторской задолженности:	1 951 тыс. руб.
- оприходование излишков:	117 тыс. руб.
- часть субсидий, полученных за оборудование, учтенных в доходах будущих периодов	283 тыс. руб.
- прочие доходы:	21 тыс. руб.
Итого прочие доходы:	2 372 тыс. руб.

В составе прочих расходов учтены следующие расходы:

- проценты по кредитам и займам:	7 108 тыс. руб.
- услуги банка:	52 тыс. руб.
- расходы на проведение общего собрания акционеров:	38 тыс. руб.
- взыскание налогов по решению налоговой:	68 тыс. руб.
- списание дебиторской задолженности:	268 тыс. руб.
- прочие расходы:	111 тыс. руб.
Итого прочие расходы:	7 645 тыс. руб.

Доходы от реализации отражены в бухгалтерской отчетности за вычетом налога на добавленную стоимость в соответствии с п.3 ПБУ «Доходы организаций».

4.15. Прочие доходы и соответствующие им расходы отражены в отчете о финансовых результатах развернуто.

4.16. В отчетном периоде выручка неденежными средствами не получалась.

4.17. В отчетном периоде предприятие не получало доходов, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет прибылей и убытков.

4.18. Коммерческие и управленческие расходы списываются в бухгалтерском учете в дебет счета 90 «Себестоимость».

4.19. В 2023 году после утверждения бухгалтерской отчетности не были выявлены существенные ошибки предшествующего отчетного периода, связанные с формированием себестоимости продукции.

ЗАПАСЫ

- По строке 1210 Бухгалтерского баланса отражены остатки запасов по состоянию на 31.12.2023 г. в сумме 41 709 тыс. руб. Основная часть запасов находится в незавершенном производстве и составляет 32 893 тыс. руб.
- Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался.

ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

В 2023 году уменьшился размер дебиторской задолженности с 102 275 тыс. руб. до 99 163 тыс. руб. Указанное уменьшение связано с погашением задолженности контрагентом ООО «Торговый дом «Купец».

п/п	Контрагент (связанная сторона)	Операции	Сальдо расчетов на конец периода руб.
1	ООО «Торговый дом «Купец»	Продажа молочной продукции	18 316 611,69

В составе дебиторской задолженности числится просроченная задолженность в размере 22 169 тыс. руб. Резерв по сомнительным долгам в отчетном периоде не создавался, так как АО «Тацинский молочный завод» не считает данную задолженность сомнительной и нереальной к взысканию.

В 2023 году уменьшился размер кредиторской задолженности с 4 614 тыс. руб. до 2 493 тыс. руб., что связано с погашением задолженности перед поставщиками, расчетами с бюджетом и списанием кредиторской задолженности в размере 1 951 тыс. руб.

Оставшаяся кредиторская задолженность на конец отчетного периода не является просроченной.

В краткосрочных заемных обязательствах на 31 декабря 2023 года числятся займы полученные в размере 147 706 тыс. руб. Займы привлекались с целью погашения кредиторской задолженности. Срок погашения займов на конец отчетного периода не наступил.

ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ И ОТЛОЖЕННЫЕ

НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Организация применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в новой редакции с изменениями и дополнениями, внесенными Приказом №236 н от 20.11.2018 г. Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется с использованием затратного метода (метод отсрочки).

Величина списанных в отчетном периоде отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств включена в показатель строки 2412 «Отложенный налог на прибыль» отчета о финансовых результатах.

Отложенные налоговые активы формируются в учете по (основные средства, внеоборотные активы,) и на конец отчетного периода составляют 6 006 тыс. руб. Отложенные

налоговые активы отражены в бухгалтерской отчетности Общества обоснованно. По нашим оценкам они будут погашены в последующих отчетных периодах в полном размере.

Отложенные налоговые обязательства формируются в учете по основным средствам, готовой продукции и прочим активам и на конец отчетного периода составляют 1 689 тыс. руб.

ОЦЕНОЧНЫЕ РЕЗЕРВЫ И ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Резерв по сомнительным долгам в 2023 не создавался. Резерв по отпускам в отчетном периоде не создавался в связи с незначительной численностью персонала.

ФИНАНСОВЫЙ РЕЗУЛЬТАТ ОТЧЕТНОГО ПЕРИОДА

В 2023 году основная производственная деятельность не осуществлялась. Ведется подготовка к репрофилированию производства, с этой целью привлекаются заемные средства.

По результатам отчетного периода получен убыток в размере 6 427 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 31.12.2023 года составляет 11 814 тыс. руб.

Чистые активы на 31.12.2023 года составляют 13 586 тыс. руб. и соответствуют требованиям законодательства.

5. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

В соответствии с п.4 ПБУ 11/2008 раскрываем информацию о связанных сторонах (аффилированных лицах) - юридических и физических лицах, способных оказывать влияние на деятельность организации или на деятельность которых организация, способна оказывать влияние.

5.1. Сведения о связанных сторонах:

п/п	Наименование (ФИО)	Место регистрации (адрес)	Основная деятельность (должность)	Контрольный пакет
1	Мозокин Игорь Анатольевич	344000, Ростов-на-Дону, ул. Филимоновская, д. 241/122, кв. 5	Генеральный директор, акционер	29,50
2	ООО «Торговый дом «Купец»	344010 Ростовская область, г.Ростов-на-Дону, ул.Красноармейская,141/128 офис 14, 15, 16	Покупатель	

5.2. Операций со связанными сторонами:

п/п	Контрагент (связанная сторона)	Операции	Сумма операции, руб.	Сальдо расчетов на конец периода руб.
1	Мозокин И.А.	Выплачена заработная плата	300 074,52	-
2	Мозокин И.А.	Получены займы	1 240 000,00	503 382,20
3	Мозокин И.А.	Частично погашены ранее полученные займы	249 000,00	
4	ООО «Торговый дом «Купец»	Закуплено молока сырого, тары, материалов, пищевых ингредиентов	-	18 316 611,69

5.3 Выплаты управленческому персоналу.

Управленческим персоналом АО «Тацинский молочный завод» является:

Генеральный директор.

Совет директоров в составе:

Мозокин Игорь Анатольевич

Якубова Оксана Николаевна

Перепелицина Евгения Анатольевна

Матвеев Андрей Александрович

Лысак Константин

№п/п	Управленческий персонал	Операции	Сумма операции, руб.
1	Мозокин Игорь Анатольевич	Выплата заработной платы	300 074,52
ИТОГО			300 074,52

Остальным членам Совета директоров в 2023 году денежные вознаграждения не начислялись и не выплачивались.

6. СВЕДЕНИЯ О СОБЫТИЯХ, ИМЕВШИХ СУЩЕСТВЕННОЕ ЗНАЧЕНИЕ ДЛЯ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

6.1. В 2023 году не было проверок государственных органов.

6.2. Иницированных, длящихся, либо завершенных судебных разбирательств в отчетном периоде не было.

6.3 Подтверждены полномочия единоличного исполнительного органа (генеральный директор) - Мозокина Игоря Анатольевича (Решение внеочередного общего собрания акционеров от 29.12.2022 г.). Смены основного ключевого персонала не было.

7. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

В 2023 году не было государственной помощи в виде субсидий.

8. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Предприятие не является участником совместной деятельности.

9. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События, связанные с продолжающимся принятием новых пакетов санкционных мер в результате изменения геополитической ситуации общество оценивает в качестве некорректирующих событий после отчетной даты, количественный эффект от которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

Общество не располагает информацией об иных событиях, которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год, которые оказали или могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, и отсутствие информации о которых, могло бы повлиять на экономические решения пользователей этой отчетности.

10. ИНФОРМАЦИЯ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2023 году на предприятии сохранилась сложная экономическая ситуация, которая с 1 июля 2021 года привела к приостановке деятельности и сокращению основного персонала. Ситуация связана с проблемами в приобретении сырья. Среди причин сложившейся ситуации: претензии к качеству молока, наличие антибиотиков, низкая плотность, повышенная кислотность, нарушение требований к охлаждению. Предприятие признает наличие сырьевого риска и оценивает его как существенный.

Вместе с тем АО «Тацинский молочный завод» не планирует прекращение своей деятельности. На 31 декабря 2023 года на балансе общества сохранены все производственные мощности. Ведется работа по перепрофилированию линейки выпускаемой продукции. Если до приостановки производства основную долю в производстве и реализации продукции занимало молоко и молочная продукция, теперь принято решение сосредоточить финансовые и материальные ресурсы на производстве масла. Для этого принято решение о закрытии на реконструкцию цеха по производству масла. Запуск маслоцеха после реконструкции планируется во 3 квартале 2024 года. Ведется предварительный расчет прямых сырьевых и вспомогательных затрат на производство. В 3 квартале 2024 года планируется прием технических специалистов, технологов, маркетологов. Планируется довести численность персонала до 100 человек. Изучается возможность привлечения новых поставщиков сырья в Краснодарском крае и Воронежской области. Планируется возобновление договорных отношений с покупателями, и прорабатываются новые возможности сбыта готовой продукции. В 4 квартале 2024 года предприятие планирует приступить к разработке новой упаковки, способствующей запоминанию бренда. Считаю, что с учетом приведенных выше обстоятельств бухгалтерская отчетность АО «Тацинский молочный завод» подготовлена, исходя из допущения непрерывности деятельности. Руководство уверено, что общество способно продолжать свою деятельность в будущем и не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности.

Общество не планирует также приостановление деятельности в связи с нестабильной

геополитической ситуацией и введением пакетов финансовых и экономических санкций после 24 февраля 2022 года. В настоящее время руководство общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся макро- и микроэкономических условий на финансовое положение и результаты хозяйственной деятельности и выработку мер противодействия, позволяющих осуществлять дальнейшее стабильное функционирование общества.

Годовая бухгалтерская отчетность АО «Тацинский молочный завод» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Общество не располагает информацией об иных событиях, которые могли бы повлиять на прекращение его деятельности в дальнейшем.

11. ИНФОРМАЦИЯ О БЕНЕФИЦИАРНЫХ ВЛАДЕЛЬЦАХ

В соответствии с пунктом 7 статьи 6.1 "Обязанности юридического лица по раскрытию информации о своих бенефициарных владельцах" N 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" раскрываем информацию бенефициарных владельцев АО «Тацинский молочный завод»:

- бенефициарным владельцем, имеющим возможность контролировать действия общества, является Мозокин Игорь Анатольевич, резидент Российской Федерации.

Генеральный директор АО «Тацинский молочный завод»

/Мозокин И.А.

18 марта 2024 года



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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	92	(37)	-	-	-	(9)	-	-	-	92	(46)
	5110	за 2022г.	92	(28)	-	-	-	(9)	-	-	-	92	(37)
в том числе: Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2023г.	92	(37)	-	-	-	(9)	-	-	-	92	(46)
	5111	за 2022г.	92	(28)	-	-	-	(9)	-	-	-	92	(37)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		5120	5121	5120	5121
Всего		-	-	-	-
в том числе:		-	-	-	-

20

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	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период			
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-

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	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-
	5180	за 2023г.	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5190	за 2022г.	-	-	-	-
	5181	за 2023г.	-	-	-	-
в том числе:	5191	за 2022г.	-	-	-	-



Руководитель Мозокин Игорь Анатольевич
(расшифровка подписи)

18 марта 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 и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		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		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	46 557	(20 276)	-	(38)	17	(3 188)	-	-	-	46 519	(23 447)
	5210	за 2022г.	55 116	(22 497)	485	(6 113)	5 602	(3 495)	-	-	-	46 557	(20 276)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2023г.	34 710	(14 433)	-	(32)	15	(2 903)	-	-	-	34 678	(17 322)
	5211	за 2022г.	35 987	(12 816)	376	(1 653)	1 339	(2 956)	-	-	-	34 710	(14 433)
Сооружения	5202	за 2023г.	2 105	(1 118)	-	-	-	(51)	-	-	-	2 105	(1 169)
	5212	за 2022г.	3 375	(2 163)	-	(1 270)	1 270	(225)	-	-	-	2 105	(1 118)
Земельные участки	5203	за 2023г.	200	-	-	-	-	-	-	-	-	200	-
	5213	за 2022г.	90	-	109	-	-	-	-	-	-	200	-
Здания	5204	за 2023г.	9 507	(4 684)	-	-	-	(233)	-	-	-	9 507	(4 917)
	5214	за 2022г.	9 507	(4 451)	-	-	-	(233)	-	-	-	9 507	(4 684)
Офисное оборудование	5205	за 2023г.	6	(3)	-	(6)	3	-	-	-	-	-	-
	5215	за 2022г.	25	(22)	-	(19)	19	-	-	-	-	6	(3)
Транспортные средства	5206	за 2023г.	29	(38)	-	-	-	-	-	-	-	29	(39)
	5216	за 2022г.	6 118	(3 032)	-	(3 159)	2 961	(81)	-	-	-	29	(38)
Другие виды основных средств	5207	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5217	за 2022г.	13	(13)	-	(13)	13	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2023г.	8 999	-	-	-	8 999
	5250	за 2022г.	8 999	485	-	(485)	8 999
в том числе: Здание холодильника (холодильная камера) ЦМЦ № 2	5241	за 2023г.	1 030	-	-	-	1 030
	5251	за 2022г.	1 030	-	-	-	1 030
Здание холодильника (холодильная камера) ЦМЦ № 1	5242	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-
Электроподстанция	5243	за 2023г.	124	-	-	-	124
	5253	за 2022г.	124	-	-	-	124
Автомат дозирочно-наполнительный карусельно-линейного типа ТФ 2- РПП-08	5244	за 2023г.	5 524	-	-	-	5 524
	5254	за 2022г.	5 524	-	-	-	5 524
Автомат дозирочно-наполнительный карусельно-линейного типа ТФ 2-ЛИНЕПАК-00	5245	за 2023г.	1 012	-	-	-	1 012
	5255	за 2022г.	1 012	-	-	-	1 012
Термос молочный " Full tank-25000"	5246	за 2023г.	988	-	-	-	988
	5256	за 2022г.	988	-	-	-	988
Коллоидная мельница модель PRJMF-140 раздельного типа (проф. исполнение), мощность двигателя 11кВт	5247	за 2023г.	273	-	-	-	273
	5257	за 2022г.	273	-	-	-	273
Здание Административное /лит.А.1, КН: 190, S=566,8 м2/, 61:38:0010139:190	5248	за 2023г.	50	-	-	-	50
	5258	за 2022г.	50	-	-	-	50
Земельный участок (очистные сооружения). S=60 000 м2 61:38:0600009:188	5249	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2022г.	-	109	-	-	109
Вакуумный упаковщик Werbomatic		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	376	-	-	376

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	
		за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5261	-	-
в том числе:	5270	-	-
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	16	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	7 289
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	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Руководитель **Мозокин Игорь Анатольевич**
(расшифровка подписи)

18 марта 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 корректура	Поступило	выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректура	
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	200	200	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2023г.	-	-	200	200	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - ИТОГО	5300	за 2023г.	-	-	200	200	-	-	-	-	-
	5310	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
5321				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
5326				
5329				
Иное использование финансовых вложений				



Мозокин Игорь
Анатолевич
(расшифровка подписи)

Руководитель _____

18 марта 2024 г.

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года						Изменения за период						На конец периода		
			себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость				
														выбыло	выбыло	выбыло	выбыло
Запасы - всего	5400	за 2023г.	38 641	-	38 641	3 355	(287)	-	X	41 709	-	41 709	-	-			
	5420	за 2022г.	35 130	-	35 130	3 684	(174)	-	X	38 641	-	38 641	-	-			
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	8 915	-	8 915	187	(287)	-	-	8 815	-	8 815	-	8 815			
	5421	за 2022г.	9 090	-	9 090	253	(427)	-	-	8 915	-	8 915	-	8 915			
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5423	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	29 725	-	29 725	3 169	-	-	-	32 894	-	32 894	-	32 894			
	5425	за 2022г.	26 041	-	26 041	3 684	-	-	-	29 725	-	29 725	-	29 725			
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель _____
(подпись)

18 марта 2024 г.

37

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода											
			На начало года			выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам								
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат					восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5510	за 2023г.	102 275	-	385	-	-	(3 477)	(19)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	99 163
	5530	за 2022г.	109 493	(350)	235	-	(7 508)	(41)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	102 275
Авансы выданные	5511	за 2023г.	58 367	-	-	-	(2 144)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	56 226
	5531	за 2022г.	59 941	(350)	-	-	(1 574)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	58 367
Прочая	5512	за 2023г.	1 288	-	383	-	(379)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 292
	5532	за 2022г.	1 640	-	28	-	(380)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 288
Итого	5513	за 2023г.	41 620	-	904	-	858	(19)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	41 646
	5533	за 2022г.	47 912	-	207	-	(5 555)	(41)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	41 620
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2023г.	102 275	-	385	-	(3 477)	(19)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	99 163
	5520	за 2022г.	109 493	(350)	235	-	(7 508)	(41)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	102 275

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	22 169	37 909	38 259
в том числе:					
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	22 169	37 909	38 259
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	158 800	3 924	7 433	(6 415)	-	X	X	163 730
	5580	за 2022г.	154 107	88 557	6 414	(90 171)	-	183	-	158 800
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	2 790	20	-	(2 135)	-	-	-	675
	5581	за 2022г.	2 056	887	-	(153)	-	-	-	2 790
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2022г.	672	-	-	(672)	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	467	294	-	(190)	-	-	-	572
	5583	за 2022г.	1 330	29	9	(934)	-	33	-	467
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	154 186	3 510	7 433	(3 880)	-	-	-	161 237
	5585	за 2022г.	147 980	86 669	6 405	(86 867)	-	-	-	154 186
прочая	5566	за 2023г.	1 357	100	-	(210)	-	-	-	1 246
	5586	за 2022г.	2 069	972	-	(1 535)	-	150	-	1 357
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	158 800	3 924	7 433	(6 415)	X	X	-	163 730
	5570	за 2022г.	154 107	88 557	6 414	(90 171)	X	183	-	158 800

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель: **Мозокин Игорь Анатольевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

18 марта 2024 г.

20

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	-	334
Расходы на оплату труда	5620	1 636	1 450
Отчисления на социальные нужды	5630	403	350
Амортизация	5640	3 197	3 505
Прочие затраты	5650	787	1 595
Итого по элементам	5660	6 023	7 234
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(2 883)	(3 592)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	3 140	3 642

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



Руководитель
Мозокин Игорь
Анатольевич
(расшифровка подписи)

18 марта 2024 г.

44

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-



Мозокин Игорь
Анатольевич
(расшифровка подписи)

Руководитель

18 марта 2024 г.

42

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
5801				
Выданные - всего	5810	2 901	2 901	2 901
в том числе:				
5811				



**Мозокин Игорь
Анатольевич**
(расшифровка подписи)

Руководитель _____

18 марта 2024 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023г.		за 2022г.	
		Получено	Возвращено	Получено	Возвращено
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-	-	-
за 2023г.	5920	-	-	-	-
за 2022г.					
в том числе:					
за 2023г.	5911	-	-	-	-
за 2022г.	5921	-	-	-	-



Руководитель
Мозокин Игорь
Анатольевич

(подпись)
(расшифровка подписи)

18 марта 2024 г.

Пронумеровано, прошито и

скреплено печатью на 44

всех листов

