

**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:

МАГИСТРАЛЬ
Сельское хозяйство
ООО - общество с ограниченной ответственностью
тыс. руб

КОДЫ			
Форма по ОКУД	0710006		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
по ОКПО	37445530		
ИНН	6402006980		
по ОКВЭД 2	01.11.1		
по ОКOPФ/ ОКФС	12300	16	
по ОКЕИ	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	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость**	накопленная амортизация
						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.	5100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	0
	за 2022 г.	5110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	0

**2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации***	переоценка		первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***
						первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***		первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***		
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	56827	-3079	47474	-30	3	-11639	0	0	104271	-14715
	за 2022 г.	5210	1265	-643	56827	-1265	747	-3183	0	0	56827	-3079
в том числе:	за 2023 г.	5201	10250	-174	-	-	-	-432	-	-	10250	-606
здания, сооружения и передаточные устройства	за 2022 г.	5211	-	-	10250	-	-	-174	-	-	10250	-174
машины и оборудование	за 2023 г.	5202	22636	-2737	46300	-30	3	-10996	-	-	68906	-13730
	за 2022 г.	5212	515	-276	22636	-515	326	-2787	-	-	22636	-2737
транспортные средства	за 2023 г.	5203	790	-168	-	-	-	-183	-	-	790	-351
	за 2022 г.	5213	750	-367	790	-750	421	-222	-	-	790	-168
производственный и хозяйственный инвентарь	за 2023 г.	5204	-	-	-	-	-	-	-	-	0	0
	за 2022 г.	5214	-	-	-	-	-	-	-	-	0	0
рабочий скот	за 2023 г.	5205	-	-	-	-	-	-	-	-	0	0
	за 2022 г.	5215	-	-	-	-	-	-	-	-	0	0

*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		поступило	Изменения за период			переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***		выбыло объектов		начислено амортизации***	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	-	-	-	-	-	-	-	-	0	0
	за 2022 г.	5216	-	-	-	-	-	-	-	-	0	0
многолетние насаждения	за 2023 г.	5207	-	-	-	-	-	-	-	-	0	0
	за 2022 г.	5217	-	-	-	-	-	-	-	-	0	0
из них: виноградники	за 2023 г.	5207.1	-	-	-	-	-	-	-	-	0	0
	за 2022 г.	5217.1	-	-	-	-	-	-	-	-	0	0
другие виды основных средств	за 2023 г.	5209	23151	-	1174	-	-	-28	-	-	24325	-28
	за 2022 г.	5219	-	-	23151	-	-	-	-	-	23151	0
из них: земельные участки и объекты природопользования	за 2023 г.	5209.1	23151	-	493	-	-	-	-	-	23644	0
	за 2022 г.	5219.1	-	-	23151	-	-	-	-	-	23151	0
капитальные вложения на коренное улучшение земель	за 2023 г.	5209.2	-	-	-	-	-	-	-	-	0	0
	за 2022 г.	5219.2	-	-	-	-	-	-	-	-	0	0
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 2023 г.	5220	-	-	-	-	-	-	-	-	0	0
	за 2022 г.	5230	-	-	-	-	-	-	-	-	0	0

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года	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 незаконченные операции по приобретению, модернизации основных средств - всего	за 2023 г.	5240	5616	-	-	-	5616
	за 2022 г.	5250	-	62443	-	-56827	5616

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

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

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Коды	Изменения за период		
		На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4	5
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	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
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)	5286	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>
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		выбыло			перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйствен- ных операций (сумма долга по сделке опера- ции)*****	причитаю- щиеся проценты, штрафы и иные начис- ления*****	погашение	списание на финансовый резуль- тат*****	восстанов- ление резерва			
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>	<i>9</i>	<i>10</i>	<i>11</i>	<i>12</i>	<i>13</i>
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2023 г.	5501	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	за 2022 г.	5521	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	за 2023 г.	5502	-	-	-	-	-	-	-	-	0	0
	за 2022 г.	5522	-	-	-	-	-	-	-	-	0	0
авансы выданные	за 2023 г.	5503	-	-	-	-	-	-	-	-	0	0
	за 2022 г.	5523	-	-	-	-	-	-	-	-	0	0
прочие	за 2023 г.	5504	-	-	-	-	-	-	-	-	0	0
	за 2022 г.	5524	-	-	-	-	-	-	-	-	0	0
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2023 г.	5510	15285	0	26123	0	-13593	0	0	0	27815	0
	за 2022 г.	5530	393	0	78794	0	-63902	0	0	0	15285	0
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	за 2023 г.	5511	1766	-	8440	-	-1406	-	-	-	8800	0
	за 2022 г.	5531	393	-	37398	-	-36025	-	-	-	1766	0
авансы выданные	за 2023 г.	5512	13511	-	15264	-	-12170	-	-	-	16605	0
	за 2022 г.	5532	-	-	41388	-	-27877	-	-	-	13511	0
прочие	за 2023 г.	5513	8	-	2419	-	-17	-	-	-	2410	0
	за 2022 г.	5533	-	-	8	-	-	-	-	-	8	0
Итого	за 2023 г.	5500	15285	0	26123	0	-13593	0	0	X	27815	0
	за 2022 г.	5520	393	0	78794	0	-63902	0	0	X	15285	0

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
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>
Всего	5540	0	0	0	0	0	0
в том числе: долгосрочная	5541	-	-	-	-	-	-
краткосрочная	5542	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Коды	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	
				в результате хозяйствен- ных операций (сумма долга по сделке, опера- ции)*****	причитаю- щиеся проценты, штрафы и иные начисле- ния*****	погашение	списание на финансовый резуль- таг*****		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2023 г.	5551	0	25450	0	-4500	0	0	20950
	за 2022 г.	5571	0	0	0	0	0	0	0
в том числе:	за 2023 г.	5552	-	20450	-	-	-	-	20450
кредиты	за 2022 г.	5572	-	-	-	-	-	-	0
займы	за 2023 г.	5553	-	5000	-	-4500	-	-	500
	за 2022 г.	5573	-	-	-	-	-	-	0
прочие	за 2023 г.	5554	-	-	-	-	-	-	0
	за 2022 г.	5574	-	-	-	-	-	-	0
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2023 г.	5560	67264	29501	0	-16727	0	0	80038
	за 2022 г.	5580	425	136870	0	-70031	0	0	67264
в том числе:	за 2023 г.	5561	40540	1416	-	-6186	-	-	35770
расчеты с поставщиками и заказчиками	за 2022 г.	5581	-	78027	-	-37487	-	-	40540
авансы полученные	за 2023 г.	5562	7509	-	-	-7509	-	-	0
	за 2022 г.	5582	-	19380	-	-11871	-	-	7509
расчеты по налогам и сборам	за 2023 г.	5563	19	2503	-	-2445	-	-	77
	за 2022 г.	5583	36	783	-	-800	-	-	19
кредиты	за 2023 г.	5564	-	-	-	-	-	-	0
	за 2022 г.	5584	-	-	-	-	-	-	0
займы	за 2023 г.	5565	19076	5150	-	-	-	-	24226
	за 2022 г.	5585	-	35616	-	-16540	-	-	19076
прочие	за 2023 г.	5566	120	20432	-	-587	-	-	19965
	за 2022 г.	5586	389	3064	-	-3333	-	-	120
Итого	за 2023 г.	5550	67264	54951	0	-21227	0	X	100988
	за 2022 г.	5570	425	136870	0	-70031	0	X	67264

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Коды	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4	5
Всего	5590	0	0	0
в том числе:	5591	-	-	-
долгосрочная				
из нее:	5592	-	-	-
по кредитам				
займам	5593	-	-	-
в том числе:	5594	-	-	-
краткосрочная				
из нее:	5595	-	-	-
по кредитам				
займам	5596	-	-	-

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

Наименование показателя	Коды	За 2023 г.	За 2022 г.
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
Материальные затраты	5610	21144	8091
Затраты на оплату труда	5620	5815	1979
Отчисления на социальные нужды	5630	1143	494
Амортизация	5640	11638	3183
Прочие затраты	5650	931	7086
Итого по элементам затрат	5660	40671	20833
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	-11448	-9305
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	29223	11528

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Коды	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	0

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Коды	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>
Полученные - всего	5800	0	0	0
в том числе:				
объекты основных средств	5801	-	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	5802	-	-	-
из них: векселя	5802.1	-	-	-
прочее	5803	-	-	-
Выданные - всего	5810	0	0	0
в том числе:				
объекты основных средств	5811	-	-	-
из них: переданные в залог	5811.1	-	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	5812	-	-	-
из них: переданные в залог	5812.1	-	-	-
прочее	5813	-	-	-
из них: переданные в залог	5813.1	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Коды	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
Получено бюджетных средств - всего	5900	1334	0
в том числе:			
на компенсацию текущих расходов (стр.5901.1+ 5901.2+ 5901.3+ 5901.4)	5901	1334	0
из них:			
на растениеводство	5901.1	1334	-
на животноводство	5901.2	-	-
на прочие цели	5901.3	-	-
на компенсацию убытков по чрезвычайным ситуациям (стихийные бедствия, пожары, наводнения, эпидемии)	5901.4	-	-
на капитальные вложения во внеоборотные активы (стр.5905.1+ 5905.2+ 5905.3+ 5905.4)	5905	0	0
из них:			
на капитальные вложения в коренное улучшение земель	5905.1	-	-
на строительство, реконструкцию, модернизацию производственных объектов (включая приобретение оборудования и строительно-монтажные работы)	5905.2	-	-
на закупку сельскохозяйственной техники	5905.3	-	-
на прочие цели	5905.4	-	-
в том числе: строительство объектов социальной сферы	5905.5	-	-
<i>СПРАВочно: из строки 5905 - сумма государственной помощи, не включенная в доходы отчетного периода</i>	5905.6	-	-

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	-	-	-	0
	за 2022 г.	5920	-	-	-	0

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

*** Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именуется 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;

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

величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется 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	_____	Провалов Владимир Витальевич
	(подпись)	(расшифровка подписи)
Главный бухгалтер (при наличии)	_____	Провалов Владимир Витальевич
	(подпись)	(расшифровка подписи)