

**Пояснительная записка к бухгалтерской (финансовой)  
отчетности Акционерного Общества «Ошмес» за 2023 год**

**1. Сведения об организации**

**Полное фирменное наименование Общества:** Акционерное Общество «Ошмес».

**Сокращенное фирменное наименование Общества:** АО «Ошмес».

**Юридический адрес Общества:** 427074, Россия, Удмуртская республика, Шарканский район, д. Ляльшур, ул. Центральная, д.19.

**Государственная регистрация:** зарегистрировано 02 апреля 2003 года Межрайонной Инспекцией МНС России №3 по Удмуртской Республике, за основным государственным регистрационным номером 1031800141933.

**Основные виды деятельности в отчетном периоде:** производство и реализация сельскохозяйственной продукции: молока, мяса, зерна.

**Учредительным документом** в АО «Ошмес» является Устав. В соответствии с Федеральным законом №99 от 05.05.2014 года «О внесении изменений в главу 4 части первой ГК РФ...» общим собранием акционеров от 08.04.2016 года утверждена новая редакция Устава Акционерного Общества «Ошмес». ЗАО «Ошмес» с 08.06.2016 года переименовано в Акционерное Общество «Ошмес», все реквизиты общества остались прежними.

**Органами управления Общества являются:**

- Общее собрание акционеров;
- Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор.

Согласно Уставу Общества Совет директоров не предусмотрен.

Высшим органом управления Общества является общее собрание акционеров.

Ревизионная комиссия в Обществе отсутствует.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом - Генеральным директором, за исключением вопросов отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров. Генеральным директором Общества от 12.12.2012 года назначен Хохряков Анатолий Григорьевич.

**Реестр акционеров** ведется обществом с ограниченной ответственностью «Евроазиатский Регистратор», лицензия на осуществление деятельности по ведению реестра № 10-000-1-00332 от 10.03.2005 г. бессрочная, выдана ФСФР России.

**Информация об аудиторе Общества:** Аудитором Общества на 2023 год утверждено ООО «Иж-инжиниринг»

|                    |                                                                                                                                                                        |
|--------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Юридический адрес: | 426011, г. Ижевск, ул. Шумайлова, 20                                                                                                                                   |
| ИНН                | 1831000273                                                                                                                                                             |
| ОГРН               | 1021801140569                                                                                                                                                          |
| Членство в СРО     | является членом Саморегулируемой организации Ассоциация «Содружество» (СРО ААС). Основной регистрационный номер записи о внесении сведений в Реестр (ОРНЗ) 12006011834 |

**Среднесписочная численность сотрудников** Общества по состоянию на 31.12.2023 года составила 284 человека (в 2022 году 269).

**Уставная деятельность не лицензируется.**

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности в соответствии с действующими требованиями.

Критерием существенности, которым руководствовалось Общество при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности, является величина пять процентов соответствующей статьи (статей) бухгалтерской (финансовой) отчетности.

## **2. Информация об учетной политике**

Учетная политика Общества отражает способы ведения бухгалтерского учета.

К способам ведения бухгалтерского учета относятся способы группировки и оценки фактов хозяйственной деятельности, погашения стоимости активов, организации документооборота, инвентаризации, применения счетов бухгалтерского учета и обработки информации.

Внутренние регламенты, принятые Обществом для организации бухгалтерского и налогового учета, сформированы согласно ПБУ 1/2008 с учетом следующих допущений:

- имущественной обособленности;
- непрерывности деятельности;
- последовательности применения учетной политики;
- временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

На 2023 год Учетная политика Общества утверждена приказом от 30 декабря 2022 года.

По сравнению с прошлым годом способы ведения бухгалтерского учета в 2023 году существенно не изменялись. В течение года изменения в учетную политику на 2023 год не вносились:

- Активы стоимостью более 100 000 руб. и предназначенные для использования в течение длительного времени (свыше 12 месяцев) учитываются в составе основных средств;
- амортизация по всем основным средствам начисляется равномерно в течение всего срока полезного использования;
- срок полезного использования определяется исходя из Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ
- амортизация не начисляется по земельным участкам;
- в бухгалтерской (финансовой) отчетности основные средства показываются по первоначальной стоимости за минусом амортизации, начисленной за все время эксплуатации;
- активы стоимостью менее 100 000 руб. учитываются в составе МПЗ;
- все материалы, отпускаемые в производство или на иные цели, оцениваются по средней себестоимости;
- спецодежда и спецодежда учитываются в порядке, предусмотренном для учета материально-производственных запасов;
- в части распределения затрат между приплодом и молоком принято следующее соотношение: на себестоимость молока относится 97% затрат молочного скотоводства, на себестоимость приплода – 3%.
- датой получения доходов признается день поступления средств на счета в банках и (или) в кассу, получения иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав, а также погашения задолженности иным способом (кассовый метод);
- Расходами признаются затраты по мере их фактической оплаты;

- Общество является налоговым агентом по НДС, поскольку арендует муниципальное имущество;

- в бухгалтерском учете признаются оценочные обязательства. Величина оценочного относится резерв на оплату отпусков;

ФЗ от 27.11.2017 года № 335-ФЗ «О внесении изменений в ч. Первую и вторую НК РФ и отдельные законодательные акты РФ» предусмотрено признание плательщиков ЕСХН плательщиками обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности. К оценочным обязательствам

- НДС с 1 января 2019 года.
- В связи с вступлением ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» с 01.01.2022 года произошло изменение вступительных остатков на 01.01.2022 года.

Изменения вступительных остатков в межотчетном периоде.

| Строка бухгалтерского баланса | Строка баланс | До корректировки, тыс. рублей | После корректировки, тыс. рублей |
|-------------------------------|---------------|-------------------------------|----------------------------------|
| Основные средства             | 1150          | 520105                        | 564791                           |
| Нераспределенная прибыль      | 1370          | 68199                         | 109475                           |
| Прочие обязательства          | 1450          | 80380                         | 84472                            |
| Прочие оборотные активы       | 1200          | 13397                         | 14079                            |

Были сделаны следующие корректировки.

В связи с переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» проведены следующие проводки:

- перевод основных средств в малоценное оборудование: 9172 тыс. рублей (Дт84, Кт 01);

- пересчет амортизации в связи с изменением СПИ по ОС: 44028 тыс. рублей (Дт02 Кт84).

В связи с переходом на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»:

- предметы аренды с забалансового счета оприходованы: 3409 тыс. рублей (Дт01.03 Кт 76.07.1);

- не стали применять нормы ФСБУ 25/2018 к ранее заключенным договорам лизинга;

- предмет лизинга переквалифицирован в ППА с переносом остаточной стоимости на стоимость ППА: 6569 тыс. рублей (Д-т 01.03 К-т 76.07.1).

В 2023 году восстановлена проводка Д 01 К 02 по стоимости лизинговых платежей согласно положений ФСБУ 6/2020 в части определения справедливой/ первоначальной стоимости актива на сумму 7 870 тыс. рублей.

#### **Информация о договорах аренды (лизинга).**

Общество занимается производством и реализацией сельскохозяйственной продукции, в связи с этим все договора аренды (лизинга) заключены на технику, которая работает на сельскохозяйственных работах.

Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам, составили 13 360 тыс. рублей.

Затраты, связанные с произведенными улучшениями предметов аренды, списываются на производство продукции.

**Договора аренды, на которые применены нормы ФСБУ 25/2018:**

| Счет                        | Обороты за период |               |                |                |
|-----------------------------|-------------------|---------------|----------------|----------------|
|                             | Кредит            | Дебет         | Кредит         | Кредит         |
| Контрагенты                 |                   |               |                |                |
| Договоры                    |                   |               |                |                |
| 76.07.1                     | 80 887 575,18     | 89 318 367,19 | 113 693 438,62 | 105 262 646,61 |
| Балтийский лизинг ООО       | 7 252 398,00      | 6 096 657,60  | 3 048 328,80   | 4 204 069,20   |
| 397/20-ИЖС от 11.12.2020    | 3 484 531,20      | 2 901 614,40  | 1 450 807,20   | 2 033 724,00   |
| 417/20-ИЖС от 23.12.2020    | 3 767 866,80      | 3 195 043,20  | 1 597 521,60   | 2 170 345,20   |
| Восток-лизинг ООО           | 33 765 364,96     | 37 067 052,82 | 30 691 481,51  | 27 389 793,65  |
| 0803-Л-22 от 25.04.2022     | 5 555 941,37      | 8 280 000,00  | 4 140 000,00   | 1 415 941,37   |
| 0881-Л-22 от 12.05.2022     | 6 428 278,57      | 5 792 190,76  | 2 896 095,38   | 3 532 183,19   |
| 1231-Л-23 от 24.04.2023     |                   | 495 918,56    | 1 360 776,04   | 864 857,48     |
| 1574-Л-23 от 19.05.2023     |                   | 2 177 037,95  | 9 717 669,51   | 7 540 631,56   |
| 2046-Л-23 от 29.06.2023     |                   | 843 727,08    | 2 953 544,78   | 2 109 817,70   |
| 2214-Л-22 от 16.09.2022     | 3 633 198,97      | 2 926 396,90  | 1 463 698,45   | 2 170 500,52   |
| 3439-Л-21 от 08.11.2021     | 7 484 673,40      | 6 964 682,03  | 3 365 147,58   | 3 885 138,95   |
| 3558-Л-21 от 18.11.2021     | 5 742 158,32      | 5 162 640,52  | 2 581 820,26   | 3 161 338,06   |
| 3561-Л-21 от 18.11.2021     | 4 921 114,33      | 4 424 459,02  | 2 212 729,51   | 2 709 384,82   |
| ВОСХОД АО                   | 2 039 339,72      | 2 268 953,40  | 1 134 476,70   | 904 863,02     |
| 39/01-19(аренда) от         | 2 039 339,72      | 2 268 953,40  | 1 134 476,70   | 904 863,02     |
| 21.11.2019                  |                   |               |                |                |
| ДОЙЧЕ ЛИЗИНГ ВОСТОК АО      | 1 179 901,25      | 4 361 799,59  | 3 181 898,34   |                |
| 21/4940/1/А/19/1 от         | 446 007,35        | 1 477 371,38  | 1 031 364,03   |                |
| 07.05.2019                  |                   |               |                |                |
| 21/4940/1/А/20/2 от         | 733 893,90        | 2 884 428,21  | 2 150 534,31   |                |
| 13.02.2020                  |                   |               |                |                |
| РОСАГРОЛИЗИНГ АО            | 26 115 289,34     | 24 656 934,93 | 61 973 368,53  | 63 431 722,94  |
| 30200734 от 24.04.2020      | 3 796 444,94      | 3 036 168,00  | 1 518 084,00   | 2 278 360,94   |
| 30210536 от 12.03.2021      | 540 491,16        | 1 190 717,35  | 650 226,19     |                |
| 302212289/УИД от            | 17 581 163,00     | 5 423 589,66  | 2 686 326,66   | 14 843 900,00  |
| 01.11.2022                  |                   |               |                |                |
| 302212340/УИД от            |                   | 4 623 922,56  | 17 669 197,56  | 13 045 275,00  |
| 01.11.2022                  |                   |               |                |                |
| 302212341/УИД от            | 4 197 190,24      | 1 636 912,70  | 852 714,46     | 3 412 992,00   |
| 01.11.2022                  |                   |               |                |                |
| 302212828/УИД от            |                   | 2 437 782,40  | 11 373 902,40  | 8 936 120,00   |
| 24.11.2022                  |                   |               |                |                |
| 302315448 от 13.03.2023     |                   | 6 307 842,26  | 27 222 917,26  | 20 915 075,00  |
| СОВКОМБАНК ЛИЗИНГ ООО       | 2 316 309,84      | 992 061,36    | 496 030,68     | 1 820 279,16   |
| 10-2022-24192 от 10.08.2022 | 2 316 309,84      | 992 061,36    | 496 030,68     | 1 820 279,16   |
| УРАЛБИЗНЕСЛИЗИНГ ООО        | 5 299 283,91      | 7 870 451,77  | 3 967 819,10   | 1 396 651,24   |
| 02-20/195-лв от 06.02.2020  | 1 871 853,72      | 1 791 942,72  | 928 564,08     | 1 008 475,08   |
| 03-20/349-лв от 03.03.2020  | 111 617,88        | 223 235,80    | 111 617,92     |                |
| 03-22/426-лв от 16.03.2022  | 1 144 777,92      | 2 058 440,28  | 1 029 220,14   | 115 557,78     |
| 04-20/688-лв от 27.04.2020  | 871 331,88        | 1 742 663,75  | 871 331,87     |                |
| 04-21/876-лв от 15.04.2021  | 1 058 347,36      | 1 691 435,76  | 845 717,88     | 212 629,48     |
| 05-21/1103-лв от 17.05.2021 | 118 966,25        | 237 933,46    | 118 967,21     |                |
| 11-18/1534-лв от 12.11.2018 | 1 200,00          |               |                | 1 200,00       |
| 11-18/1535-лв от 12.11.2018 | 1 200,00          |               |                | 1 200,00       |
| договор № 09-18/1198-лв     | 119 988,90        | 124 800,00    | 62 400,00      | 57 588,90      |
| от 07.09.2018               |                   |               |                |                |
| ФКМ ЛИЗИНГ ООО              | 2 919 688,16      | 4 116 971,52  | 2 058 485,76   | 861 202,40     |
| LA-7276/2019 от 30.04.2019  | 2 919 688,16      | 4 116 971,52  | 2 058 485,76   | 861 202,40     |
| ЭЛЕМЕНТ ЛИЗИНГ ООО          |                   | 1 887 484,20  | 7 141 549,20   | 5 254 065,00   |
| АХ_ЭЛ/Ижв-131769/ДЛ от      |                   | 1 887 484,20  | 7 141 549,20   | 5 254 065,00   |
| 16.05.2023                  |                   |               |                |                |
| Итого                       | 80 887 575,18     | 89 318 367,19 | 113 693 438,62 | 105 262 646,61 |

**3. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**

**3.1. Основные средства и вложения во внеоборотные активы**

В бухгалтерском балансе в составе основных средств отражаются только основные средства, вложения во внеоборотные активы учитываются по строке «прочие внеоборотные активы».

Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации. Метод начисления амортизации – линейный, исходя из срока полезного использования основных средств.

Первоначальная стоимость основных средств, сумма начисленной амортизации и движение (поступление, выбытие) по основным группам основных средств представлены в табличных пояснениях 2.1-2.4 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Часть объектов основных средств приобреталось в лизинг и в аренду:

| Счет                                                                                          | Сальдо на начало периода | Кредит        | Сальдо на конец периода |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|---------------|-------------------------|
| Основные средства                                                                             | Дебет                    |               | Дебет                   |
| 01.02                                                                                         | 117 584 044,80           | 16 689 785,36 | 100 894 259,44          |
| Автомашина LADA LARGUS фургон Е 930 ЕТ18(Гордеев В.А.)2021г.в.                                | 797 593,92               | 797 593,92    |                         |
| Грабли ленточные прицепные KUHN Merge Maxx 950,2021 г. KUHN,лизинг                            | 9 707 642,58             |               | 9 707 642,58            |
| Зерноуборочный комбайн РСМ-142 "ACROS-550", 7710 УС, 2017 г.(Лопатин С.В.), лизинг            | 7 220 508,71             |               | 7 220 508,71            |
| Зерноуборочный комбайн РСМ-142 "ACROS-585" УС 7749 2018г(Широбоков Д.И.),лизинг               | 7 821 307,87             |               | 7 821 307,87            |
| Конвейерная зерносушилка UNIVERSAL-25, 2020, лизинг                                           | 7 580 697,06             |               | 7 580 697,06            |
| Косилка-плющилка FC 9530 R-FF;Косилка-плющилка FC 3125 RF-FF, 2021г., KUHN,лизинг             | 8 251 823,35             |               | 8 251 823,35            |
| Культиватор сплошной обработки почвы KUSTO-10.8В,зав№05.21 450, 2021 г.в                      | 1 250 752,86             | 1 250 752,86  |                         |
| Культиватор сплошной обработки почвы KUSTO-10.8В,зав№05.21 451, 2021 г.в(Чураков Н.)          | 1 250 752,86             | 1 250 752,86  |                         |
| Платформа-подборщик ПП-342 (Лопатин С.В.),2018г.в.,лизинг                                     | 365 913,85               |               | 365 913,85              |
| Платформа-подборщик ПП-342 к з/уб. комбайну"ACROS-585" УС 7749 2018г (Широбоков Д.И.), лизинг | 392 210,85               |               | 392 210,85              |
| Погрузчик сельскохозяйственный JCB, 531-70AG, УА 2962/18 (2019гв), 2020г(Чазов Вадим))        | 8 654 141,03             | 8 654 141,03  |                         |
| Посевной комплекс "Томь" ПК-12,5 с бункером 10м3,2020(Широб Вл.Ник.),лизинг                   | 7 625 893,82             |               | 7 625 893,82            |
| Приспособление для перемещения адаптеров "Uni Cart 3000",2018(Широбоков Д.И.),лизинг          | 480 889,99               |               | 480 889,99              |

|                                                                                         |                       |                      |                       |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| Приспособление для перемещения адаптеров ППА-700 "Uni Cart 3000" (Лопатин С.В.), лизинг | 448 647,20            |                      | 448 647,20            |
| Приспособление для перемещения адаптеров ППА-700 "Uni Cart 3000" (Никитин В.В.), лизинг | 448 647,20            |                      | 448 647,20            |
| Сеялка Citan 12001-С, 2021 г., лизинг (Наговицын А.В.)                                  | 11 824 727,79         |                      | 11 824 727,79         |
| Трактор "Versatile" 2375 УС 7748 (для Восхода), 2018г.в., лизинг                        | 9 966 143,62          |                      | 9 966 143,62          |
| Трактор NEW HOLLAND Т7060, гос.№7796 УС (Белых В.М.), 2018г.в., лизинг                  | 10 207 426,89         |                      | 10 207 426,89         |
| Трактор Беларус-82.1 Ляльш 2951 УА 18 2020г (Максимов М.Н.), лизинг,                    | 1 578 848,23          | 1 578 848,23         |                       |
| Трактор Беларус-82.1 Сосн 2950 УА 18 2020г (Кузьмин А.Г.), лизинг                       | 1 578 848,23          | 1 578 848,23         |                       |
| Трактор Беларус-82.1 Сосн 2952 УА 18 2020г (Никитин Дм.Ю.), лизинг                      | 1 578 848,23          | 1 578 848,23         |                       |
| Трактор БТЗ-243К.20, гос№УА4400, 2021г.(Широбоков Илья.), лизинг                        | 5 196 372,32          |                      | 5 196 372,32          |
| Трактор Кировец К-525 Пр, гос№УА4399, 2021г.в.(Широбоков Ник.О.), лизинг                | 6 485 748,67          |                      | 6 485 748,67          |
| Трактор Кировец К-525 Пр, гос№УА4818, 2021г.в.(Чураков Ник.), лизинг                    | 6 869 657,67          |                      | 6 869 657,67          |
| <b>Итого</b>                                                                            | <b>117 584 044,80</b> | <b>16 689 785,36</b> | <b>100 894 259,44</b> |

| Счет                                                                                            | Сальдо на      |     | Обороты за период |            | Сальдо на конец периода |        |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-----|-------------------|------------|-------------------------|--------|
|                                                                                                 | начало периода | на  | Дебет             | Кредит     | Дебет                   | Кредит |
| Основные средства                                                                               | Дебет          |     | Дебет             | Кредит     | Дебет                   | Кредит |
| 01.03                                                                                           | 45 709,33      | 324 | 44 254,99         | 7 260,46   | 82 412 703,86           |        |
| Автомобиль LADA GRANTA 219040, 2023г.в., гос№А 549 СТ (Митрофанов А.В.) Восток-лизинг           |                |     | 688 250,00        |            | 688 250,00              |        |
| Автомобиль ГАЗ-САЗ 2507, 2022г.в., А 356 СТ18 (Михайлов А.А.) ЭлементЛизинг                     |                |     | 3 501 500,00      |            | 3 501 500,00            |        |
| Автомобиль-самосвал КАМАЗ 45143-А5, С202СТ18 (Широбоков Вит.Г.) 2023г.в. Восток-лизинг          |                |     | 4 958 333,33      |            | 4 958 333,33            |        |
| Автоцистерна АЦПТ 12 на шасси КАМАЗ 65115-773082-50, гос № У146МТ (Кашт.Евг.Н.) 2022г.в. лизинг | 6 912 500,00   |     |                   |            | 6 912 500,00            |        |
| Борона дисковая Joker 6НД, 2019г., АО "Восход" (аренда до 20.10.2024г)                          | 2 689 043,22   |     |                   |            | 2 689 043,22            |        |
| Борона офсетная дисковая SD1050 4.3 v.1, из АО "Восход" (Перевозчиков Олег Вл)                  | 720 168,77     |     |                   | 720 168,77 |                         |        |

|                                                                                                           |                          |                          |                         |                      |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------------|----------------------|
| ГАЗ Соболь гос№ M115CT18<br>(Максимов Альберт Н.), 2023, лизинг                                           |                          | 1 620 833,33             |                         | 1 620 833,33         |
| ГАЗ Соболь модификация 27527<br>гос№ A439PT (Батаногов Вас.), 2022<br>лизинг                              | 1 522 833,33             |                          |                         | 1 522 833,33         |
| Опрыскиватель-разбрасыватель<br>самоходный ТУМАН-3, 2022г.в,<br>лизинг, УА 8383, Ляльш гараж(Ник<br>В.В.) | 12 570<br>780,00         |                          |                         | 12 570 780,00        |
| Посевной комплекс HORSCH<br>Maestro 8 DV, (2022г.) лизинг (Шир<br>Ник Ол)                                 | 7 494 358,99             |                          |                         | 7 494 358,99         |
| Разбрасыватель центробежный<br>ZG-B 5500 Super, серийный<br>№ZGB6000422, 2022г.в. лизинг(Поткин<br>С.А)   | 3 045 933,33             |                          |                         | 3 045 933,33         |
| Рулонный пресс-подборщик<br>(KUHN) с изменяемой камерой VB<br>3160OC, 2022 лизинг                         | 3 800 000,00             |                          |                         | 3 800 000,00         |
| Сеялка Citan 12001-C, 2023 г.<br>(Лопатин Вл.А.) лизинг                                                   |                          | 10 317<br>938,33         |                         | 10 317 938,33        |
| Телескопический погрузчик<br>SKORPION 732, UC8803 18 (Куртеев<br>А.В.), 2019г.в. ДойчеЛизингВосток        | 1 982 255,57             |                          | 1 982 255,57            |                      |
| Трактор RSM 2375, УА 9369, 2020<br>г.в.(Вахрушев Ю.А.) Росагролизинг                                      |                          | 16 390<br>400,00         |                         | 16 390 400,00        |
| Трактор БТЗ-254К.20 УА 8698,<br>2022 г.в. (Собин Ал.В.) лизинг 2023                                       |                          | 6 900 000,00             |                         | 6 900 000,00         |
| Трактор колесный сельскохозяй-<br>ный CLAASS Axion 930 УА<br>2959, 2017г.в(Наговицын Ал.Вл)               | 4 586 836,12             |                          | 4 586 836,12            |                      |
| <b>Итого</b>                                                                                              | <b>45 324<br/>709,33</b> | <b>44 377<br/>254,99</b> | <b>7 289<br/>260,46</b> | <b>82 412 703,86</b> |

На балансе АО «Ошмес» имеются основные средства – земельные участки, амортизация по которым не начисляется. Всего земель в собственности числится 2202 га на общую сумму 15702 тыс. рублей.

#### Землепользование на конец 2023 года

| Наименование показателя                                                | Всего<br>земли,<br>га | Произведено<br>межевание,<br>га | Расшифровка из графы 3           |                                             |                 |
|------------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------------|-----------------|
|                                                                        |                       |                                 | Используется<br>организацией, га | передано<br>пользование<br>другим лицам, га | не<br>исп<br>га |
| <i>1</i>                                                               | <i>3</i>              | <i>4</i>                        | <i>5</i>                         | <i>6</i>                                    | <i>7</i>        |
| <b>Общая земельная площадь:</b><br>(стр.91100+ 91200+ 91300+ 91400)    | <b>11 151,0</b>       | <b>10 467,0</b>                 | <b>10 673,0</b>                  | <b>478,0</b>                                | <b>-</b>        |
| Сельскохозяйственные угодья<br>(стр.91110+ 91120+ 91130+ 91150+ 91160) | 11 097,0              | 10 413,0                        | 10 648,0                         | 449,0                                       | -               |
| в том числе:                                                           |                       |                                 |                                  |                                             |                 |
| пашни                                                                  | 11 097,0              | 10 413,0                        | 10 648,0                         | 449,0                                       | -               |
| сенокосы                                                               | -                     | -                               | -                                | -                                           | -               |
| из них: улучшенные сенокосы                                            | -                     | -                               | -                                | -                                           | -               |
| пастбища (без оленых)                                                  | -                     | -                               | -                                | -                                           | -               |
| из них: улучшенные пастбища                                            | -                     | -                               | -                                | -                                           | -               |
| <i>СПРАВОЧНО: олени пастбища</i>                                       | <i>-</i>              | <i>-</i>                        | <i>-</i>                         | <i>-</i>                                    | <i>-</i>        |

|                                                                                                                                                                        |         |         |         |       |   |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------|---------|-------|---|
| земли, занятые многолетними насаждениями                                                                                                                               | -       | -       | -       | -     | - |
| залежи                                                                                                                                                                 | -       | -       | -       | -     | - |
| Земли занятые<br>(стр.91210+ 91220+ 91230+ 91240)                                                                                                                      | 25,0    | 25,0    | 25,0    | -     | - |
| в том числе:<br>внутрихозяйственными дорогами, коммуникациями                                                                                                          | -       | -       | -       | -     | - |
| лесными насаждениями, предназначенными для<br>обеспечения защиты земель от негативного<br>воздействия                                                                  | -       | -       | -       | -     | - |
| водными объектами (в том числе прудами,<br>образованными водоподпорными сооружениями на<br>водотоках и используемыми для целей осуществления<br>прудовой аквакультуры) | -       | -       | -       | -     | - |
| зданиями, сооружениями, используемыми для<br>производства, хранения и первичной переработки<br>сельскохозяйственной продукции                                          | 25,0    | 25,0    | 25,0    | -     | - |
| Приусадебные участки, коллективные сады и огороды<br>работников хозяйства                                                                                              | -       | -       | -       | -     | - |
| Прочие земли                                                                                                                                                           | 29,0    | 29,0    | -       | 29,0  | - |
| <b>Из строки 91100:</b>                                                                                                                                                |         |         |         |       |   |
| орошаемые земли                                                                                                                                                        | -       | -       | -       | -     | - |
| осушенные земли                                                                                                                                                        | -       | -       | -       | -     | - |
| земли, находящиеся в собственности                                                                                                                                     | 2 202,0 | 2 142,0 | 2 157,0 | 45,0  | - |
| арендованные земли                                                                                                                                                     | 8 462,0 | 8 271,0 | 8 058,0 | 404,0 | - |
| неоформленные земли                                                                                                                                                    | 433,0   | -       | 433,0   | -     | - |

Для осуществления производственной деятельности Общество арендует часть имущества на основании договоров аренды. Имущество, полученное в аренду, включает земельные участки сельскохозяйственного назначения, земельные участки под зданиями и сооружениями. Полученное имущество в аренду учитывается на забалансовом счету Общества. Использование арендованных основных средств носит производственный характер.

Движение арендованных основных средств за отчетный год:

| Счет                                                         | Сальдо на начало периода |              | Сальдо на конец периода |
|--------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------|-------------------------|
| Контрагенты                                                  | Дебет                    | Кредит       | Дебет                   |
| Основные средства                                            |                          |              |                         |
| 001                                                          | 156 044 042,53           | 1 416 652,45 | 54 627 390,08           |
| Администрации МО                                             | 27 766 856,15            |              | 27 766 856,15           |
| Шарканского                                                  |                          |              |                         |
| земли под постройками                                        | 3 981 256,24             |              | 3 981 256,24            |
| земли с/х назначения                                         | 23 785 599,91            |              | 23 785 599,91           |
| АДМИНИСТРАЦИЯ<br>МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ<br>"ПОРОЗОВСКОЕ" | 34 110,00                | 34 110,00    |                         |
| Пожарное депо-<br>молокоприёмный пункт д. Порозово           | 34 110,00                | 34 110,00    |                         |
| МАСЛОЗАВОД НЫТВЕНСКИЙ                                        | 1 382 542,45             | 1 382 542,45 |                         |
| ООО                                                          |                          |              |                         |
| Молоковоз ЗИЛ-4333-62,<br>гос. №Р009ВВ (Нытва)               | 100 000,00               | 100 000,00   |                         |

|                                      |                                    |            |                      |                     |                       |
|--------------------------------------|------------------------------------|------------|----------------------|---------------------|-----------------------|
| молока<br>00704                      | Установка<br>"Арктика-10000" №1инв | охлаждения | 135 03,34            | 135 063,34          |                       |
| молока<br>00707                      | Установка<br>"Арктика-10000" №2инв | охлаждения | 135 063,34           | 135 063,34          |                       |
| молока<br>00942                      | Установка<br>"Арктика-10000" №4инв | охлаждения | 483 252,03           | 483 252,03          |                       |
| молока<br>00952                      | Установка<br>"Арктика-10000" №5инв | охлаждения | 511 482,92           | 511 482,92          |                       |
| Электроводонагреватель<br>ЭВА-450/15 |                                    |            | 17 680,82            | 17 680,82           |                       |
| МУВЫРСКОЕ МО                         |                                    |            | 1 089 396,00         |                     | 1 089 396,00          |
| земли с/х назначения                 |                                    |            | 1 089 396,00         |                     | 1 089 396,00          |
| физические лица                      |                                    |            | 125 771 137,93       |                     | 125 771 137,93        |
| пашня                                |                                    |            | 125 771 137,93       |                     | 125 771 137,93        |
| <b>Итого</b>                         |                                    |            | <b>156 04 042,53</b> | <b>1 416 652,45</b> | <b>154 627 390,08</b> |

Основных средств, учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности, на балансе Общества не имеется. Основные средства, переведенные на консервацию, отсутствуют. Переоценка основных средств в 2023 году не проводилась.

Незавершенные операции по приобретению и строительству основных средств учитываются как вложения во внеоборотные активы. На 31.12.2023 года приобретенные основные средства, но не введенные в эксплуатацию представлены в табличных пояснениях 2.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

| Счет<br>Объекты строительства                                                       | Сальдо на начало<br>периода<br>Дебет | Обороты за период    |                      | Сальдо на конец<br>периода<br>Дебет |
|-------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------------------|
|                                                                                     |                                      | Дебет                | Кредит               |                                     |
| 08.03                                                                               | 4 988 979,74                         | 92 277 788,09        | 79 411 516,99        | 17 855 250,84                       |
| Бытовое производственное<br>помещение при Сосновской МТФ                            |                                      | 1 146 876,91         |                      | 1 146 876,91                        |
| Газификация Коровника на 600<br>гол. с.Сосновка                                     | 270 000,00                           | 3 205 223,67         |                      | 3 475 223,67                        |
| Доля (20%) в жилом доме 1<br>(Лопатин Стас)                                         |                                      | 770 130,25           | 770 130,25           |                                     |
| Доля (20%) в жилом доме 2<br>(Чураков Дмитрий Вл)                                   |                                      | 770 130,25           | 770 130,25           |                                     |
| Доля (20%) в жилом доме 3<br>(Батаногова Лариса Вас)                                |                                      | 1 276 217,08         | 1 276 217,08         |                                     |
| к/к Склад на Мувырской МТФ                                                          |                                      | 1 498 836,71         | 1 498 836,71         |                                     |
| к/к Склад на Сосновской МТФ                                                         |                                      | 3 665 449,37         | 3 665 449,37         |                                     |
| Комплекс зерносушильный по<br>адресу: Шарканский р-н, в 1 км<br>севернее с.Сосновка |                                      | 10 185 741,21        | 10 185 741,21        |                                     |
| Коровник на 600 голов в с.<br>Сосновка                                              |                                      | 2 736 831,17         |                      | 2 736 831,17                        |
| Родильное отделение д.Ляльшур                                                       |                                      | 1 419 350,00         |                      | 1 419 350,00                        |
| Родильное отделение с.Сосновка<br>(на 100 гол)                                      |                                      | 14 795 001,09        | 14 795 001,09        |                                     |
| Склад зерна с .Сосновка<br>(Калинин)                                                |                                      | 14 182 526,94        | 14 182 526,94        |                                     |
| Телятник до 6мес. на 180 гол<br>(Сосновка комплекс на 600 гол)                      | 2 783 258,41                         | 7 614 103,03         | 10 397 361,44        |                                     |
| Телятник на 160 гол. от 6 до 12<br>мес. в с. Сосновка                               |                                      | 12 357 332,75        | 12 357 332,75        |                                     |
| Телятник-родилка на 150 гол<br>(Мувырская МТФ)                                      | 1 935 721,33                         | 7 141 247,76         |                      | 9 076 969,09                        |
| Хозблок(молокоприемный)                                                             |                                      | 9 512 789,90         | 9 512 789,90         |                                     |
| <b>Итого</b>                                                                        | <b>4 988 979,74</b>                  | <b>92 277 788,09</b> | <b>79 411 516,99</b> | <b>17 855 250,84</b>                |

### 3.2. Запасы

На 31 декабря 2023 года запасы Общества составляют материалы и затраты в незавершенном производстве.

В отчетном периоде резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов не создавался.

На конец года затраты незавершенного производства составили 84926 тыс. рублей - затраты в незавершенном производстве в растениеводстве и заготовка органических удобрений:

| Счет                                | Сальдо на конец периода |
|-------------------------------------|-------------------------|
| Номенклатурные группы               | Дебет                   |
| 20.01.1                             | 73 636 115,61           |
| Затраты под урожай 2024 года озимые | 11 002 880,30           |
| Затраты под урожай будущих лет      | 34 823 682,14           |
| Вывозка навоза                      |                         |
| Затраты под урожай будущих лет      | 7 547 644,41            |
| заябь                               |                         |
| Затраты под урожай будущих лет      | 20 261 908,76           |
| многолетние травы                   |                         |
| <b>Итого</b>                        | <b>73 636 115,61</b>    |

| Счет                             | Сальдо а конец периода |
|----------------------------------|------------------------|
| Номенклатурные группы            | Дебет                  |
| 20.01.3                          | 11 290 315,65          |
| Заготовка органических удобрений | 11 290 315,65          |
| <b>Итого</b>                     | <b>11 290 315,65</b>   |

Движение запасов представлено в табличных пояснениях 4.1, 4.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### 3.3. Дебиторская задолженность

Долгосрочную дебиторскую задолженность Общество не имеет.

Движение дебиторской задолженности по видам задолженности представлено в табличных пояснениях 5.1-5.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Востребованность продукции обусловила рост продаж. Обязательства покупателей, заказчиков и арендаторов приняты к учету за 2023 год на 894533 тыс. руб. (за 2022 год – 899677 тыс. руб.);

Собираемость платежей составила 99 %;

Поступление авансовых платежей изменилось существенно: кредитовый оборот по счету 62.02 «Авансы полученные», который в 2022 году составил 29457 тыс. рублей, то в 2023 году вырос до 40597 тыс. рублей.

Основными дебиторами на отчетную дату являются:

| Счет                  | Сальдо на конец периода |
|-----------------------|-------------------------|
| Контрагенты           | Дебет                   |
| 62.01                 | 1 172 105,14            |
| АГРОСОЮЗ ООО          | 167 010,00              |
| АККУМУЛЯТОРНЫЕ        | 14 200,00               |
| ВТОРРЕСУРСЫ ООО       |                         |
| АПК ПРОДОВОЛЬСТВЕННАЯ | 26 790,00               |
| ПРОГРАММА ООО         |                         |

|                             |            |
|-----------------------------|------------|
| Ваганов Владимир Васильевич | 13 430,00  |
| ВТОРПОЛИМЕР-ПОВОЛЖЬЕ ООО    | 22 380,00  |
| ИСТОК ООО                   | 149 900,00 |
| Князев Алексей Валентинович | 31 707,00  |
| ИП                          |            |
| ПланетКорм ООО              | 430 780,00 |
| Платунова Л.В.              | 80 829,08  |
| РНК ООО                     | 2 319,14   |
| РОСТ-АГРО ООО               |            |
| Сельстрой                   | 59 637,84  |
| ТАС ООО                     | 133 014,00 |
| Тимофеев Юрий Александрович | 0,80       |
| ТК ГРАД ООО                 | 16 200,00  |
| Физ лица за аренду земли    | -5 446,72  |
| физические лица мех-ция     | 15 794,00  |
| ЭКОЛАЙН ООО                 | 13 560,00  |

В отчетном периоде у Общества не было оснований для создания резерва по сомнительным долгам.

#### **3.4. Денежные средства и денежные эквиваленты**

Денежные средства на 31.12.2023 года составили 22 861 тыс. руб., из них:

- денежные средства на расчетных счетах – 796 тыс. руб.;
- денежные средства в кассе -65 тыс. руб.;
- Денежные средства на депозитном счете – 22 000 тыс. рублей.

Все имеющиеся денежные средства являются доступными для использования Обществом.

Движение денежных потоков по видам операций отражено в приложении к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах «Отчет о движении денежных средств».

#### **3.5. Капитал и резервы**

Обществом размещены бездокументарные акции одинаковой номинальной стоимостью одна тысяча рублей каждая в количестве 66 741 штук. Дополнительного выпуска акций в 2023 году Общество не осуществляло. Уставный капитал, объявленный в сумме 66 741 тыс. руб., полностью оплачен, изменения не вносились. Акции на 31.12.2023 года принадлежат:

- Хохряков А.Г. – 66 741 акций, что составляет 66 741 000,00 руб. или 100% уставного капитала.

Прибыль на акцию.

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена акционеру - владельцу обыкновенных акций. Прибыль на акцию рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. 54 708 тыс. рублей/ 66741 штук акций =0,820 тыс. рублей.

Разводненная прибыль на акцию не рассчитывается, поскольку общество не выпускало ценные бумаги, конвертируемые в обыкновенные акции, и не заключало договоры на продажу собственных обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости.

Общество создает резервный фонд в размере 5% от уставного капитала Общества. По состоянию на 31.12.2023 года величина резервного фонда составила 3337 тыс. руб.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2023 год чистая прибыль составила 54 708 тыс. рублей.

Движение капитала отражено в приложении к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах «Отчет об изменении капитала».

### 3.6. Займы и кредиты

В 2023 году АО «Ошмес» использовало кредитные средства, полученные от АО «Россельхозбанк».

На 31.12.2023 года обязательства по кредитам и займам составили 437 116 тыс. руб., в том числе:

|                           |                        |                    |
|---------------------------|------------------------|--------------------|
| Обязательства             | Сумма долга, тыс. руб. | Срок погашения     |
| Основной долг по кредитам | 437 116                | Согласно договоров |

Кредитные средства были получены на основании договоров с банками: по краткосрочным кредитам на пополнения оборотных средств Общества, по долгосрочным кредитам для финансирования капитальных вложений на строительство коровника на 600 голов с доильно-молочным блоком в с. Сосновка сроком на 15 лет и приобретение техники. На строительство коровника на 600 голов получено кредитных средств в 2023 году 30 430 тыс. рублей. Полученный кредит полностью оплачен подрядчику ООО «ИжАгроТехСтрой». Движение кредитных средств:

| Наименование показателя                | На начало года | Изменения за период |                      |                                        |                     |                                       | На конец периода |
|----------------------------------------|----------------|---------------------|----------------------|----------------------------------------|---------------------|---------------------------------------|------------------|
|                                        |                | поступление         | начисление процентов | погашение основной суммы задолженности | погашение процентов | перевод из долгосрочную задолженность |                  |
| Долгосрочные заемные средства – всего  | 305360         | 107520              | 16339                | 54864                                  | 16339               |                                       | 358016           |
| Краткосрочные заемные средства – всего | 72000          | 152000              | 4916                 | 144900                                 | 4916                |                                       | 79100            |

### 3.7. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность Общества на 31.12.2023 года составила 180 232 тыс. руб., вся задолженность по сроку погашения является краткосрочной, из нее составляет задолженность:

- поставщикам – 131014 тыс. рублей;
- в бюджет по налогам – 2378 тыс. рублей;
- по оплате труда – 7041 тыс. рублей;
- страховые взносы – 3853 тыс. рублей;
- прочая – 35946 тыс. рублей.

В отчетном периоде авансовые платежи Общества составили 319 030 тыс. руб. Дебиторская задолженность контрагентов с учетом авансов прошлых лет закрыта на 278 906 тыс. руб. На отчетную дату дебетовое сальдо по счету 60.02 «Авансы выданные» составляет 44 308 тыс. руб.

В 2023 году кредиторская задолженность в цикле покупок увеличилась с 87 711 тыс. рублей на начало 2023 года до 131 014 тыс. рублей на отчетную дату. Долгосрочные обязательства перед лизинговыми компаниями на 31 декабря 2023 года учтены в сумме 74 376 тыс. руб.

Существенные изменения произошли в структуре собственных обязательств, связанных с привлечением заемного капитала:

- краткосрочные обязательства выросли с 72000 тыс. руб. на начало года до 79100 тыс. руб. на 31 декабря 2023г.;

- привлечены новые долгосрочные кредиты для реализации проекта «Строительство коровника на 600 голов с молочно-доильным блоком в с. Сосновка» 30430 тыс. руб. и долгосрочные обязательства увеличились с 305360 тыс. руб. на начало года до 358016 тыс. руб. на 31 декабря 2023г.

Основными кредиторами на отчетную дату остаются следующие организации:

| Счет                                   |                |
|----------------------------------------|----------------|
| Контрагенты                            | Кредит         |
| 60.01                                  | 131 014 363,93 |
| Аверкиев Игорь Вячеславович ИП         | 638 038,35     |
| АГРОДОКА ООО                           | 185 534,52     |
| АГРОМИР ООО                            | 2 243 590,00   |
| АГРОСЕЙЛ ООО                           | 471 007,56     |
| АГРОСИСТЕМЫ ООО                        | 223 931,55     |
| АГРОСОЮЗ ООО                           | 1 373 440,00   |
| АМИНОФИД ООО                           | 732 500,00     |
| АПК-СНАБ ООО                           | 1 076 000,00   |
| АРМАДА ООО                             | 180 725,00     |
| Артамонов Виктор Анатольевич           | 4 102 925,95   |
| АСК ГАРАНТ ООО                         | 1 643 195,08   |
| Балтина Ксения Владимировна            | 409 762,80     |
| Безгодов Алексей Георгиевич            | 975 220,00     |
| БИОПРОМГАРАНТ ООО                      | 114 981,00     |
| Весёлых Владимир Ильич                 | 17 450,00      |
| ВОЛГА-АГРО ООО                         | 2 905 890,00   |
| Волков А.П. ИП                         | 18 900,00      |
| Вортекс ПК ООО                         | 415 391,85     |
| ВОТКИНСКАЯ МЕЖРАЙСББЖ БУ УР            | 96 820,30      |
| Воткинский агроснаб ООО                | 2 396,00       |
| Гаракоев Ахмед Израилович              | 335 500,00     |
| Глухов Александр Николаевич            | 205 390,00     |
| ЕВРОФАРМТРЕЙД ООО                      | 178 912,00     |
| Загуменнов Андрей Анатольевич ИП       | 6 530,00       |
| ИжАгроТех ООО                          | 400 000,00     |
| ИЖАГРОТЕХСТРОЙ ООО                     | 13 688 829,50  |
| ИнтерпартнерАгро ООО                   | 266 113,80     |
| ИП Кузикова Ольга Валерьевна           | 140 140,00     |
| Кадрова Марина Владимировна            | 133 200,00     |
| Калинин Андрей Евгеньевич              | 4 198 124,00   |
| Клюкин Александр Сергеевич ИП          | 2 288 825,92   |
| КОММЕРЧЕСКИЙ ТРАНСПОРТ УДМУРТИИ<br>ООО | 105 667,00     |
| КОМПАНИЯ ФАРМБИОВЕТ ООО                | 5 388 671,88   |
| КОНДИ ООО                              | 1 000 000,00   |
| Ларионов И. Б. ИП                      | 4 704,00       |
| Манукян Карапет Мнацаканович           | 1 217 500,00   |
| МАРС ООО                               | 1 200 000,00   |
| МАСЛОЗАВОД НЫТВЕНСКИЙ ООО              | 10 000,00      |
| МИНЕРАЛЫ И РЕАГЕНТЫ ООО                | 499 900,00     |
| МКС ООО                                | 5 615 688,00   |
| МОБИЛЬНЫЕ КОРМОВЫЕ РЕШЕНИЯ ООО         | 2 248 450,00   |
| Наговицын Евгений Геннадьевич          | 144 748,30     |
| Николаев Виктор Петрович ИП            | 366 400,00     |
| НПФ ПЕРЕСВЕТ ООО                       | 1 094 414,56   |

|                                                     |                       |
|-----------------------------------------------------|-----------------------|
| ОМЕГА ООО                                           | 19 735 420,00         |
| Омега УНИЦ                                          | 3 900,00              |
| ООО "ЗЕРНОВАЯ КОМПАНИЯ "БЛАГО"                      | 1 123 341,00          |
| ООО ФИРМА "ИНТЕРПАРТНЕР"                            | 2 055 996,13          |
| ПАО "МТС"                                           | 88,49                 |
| Пирвердиев Дилгам Тапдыг Оглы                       | 698 854,13            |
| ПЛАЗМА ООО                                          | 3 977 160,00          |
| Приволжская химия ООО                               | 652 012,00            |
| ПРОФКОРМ ООО                                        | 1 476 260,00          |
| Рацио+ ООО                                          | 3 596 024,27          |
| РЕГИОН ООО                                          | 6 236 173,19          |
| РЕДАКЦИЯ ГАЗЕТЫ ВЕСТНИК АУ УР                       | 880,00                |
| РН-ЭНЕРГО ООО                                       | 290 418,51            |
| РОДНИЧОК ООО                                        | 231 939,67            |
| РОСТЕЛЕКОМ ПАО                                      | 9 654,65              |
| РСУ -Сервис ООО ТД                                  | 10 000,00             |
| РСХБ-СТРАХОВАНИЕ АО СК                              | 849 285,36            |
| САХ ООО (СПЕЦАВТОХОЗЯЙСТВО)                         | 5 318,29              |
| СельхозСтройМонтаж ООО                              | 1 397 064,00          |
| Симекс- Раша ООО                                    | 2 836 526,00          |
| СНАБСЕРВИС ООО                                      | 3 424 724,17          |
| Снабсервис+                                         | 1 378 673,90          |
| Сократова Ирина Хасимзяновна И                      | 303 920,00            |
| СОЮЗ ОПТ ООО                                        | 1 575,00              |
| СПЕЦОФ ООО                                          | 12 264,00             |
| СТС ООО                                             | 763 000,00            |
| ТЕХСНАБ ООО                                         | 217 473,79            |
| ТК АБСОЛЮТ АГРО ООО                                 | 2 290 000,00          |
| ТОПСНАБ ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ<br>ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ | 4 465 276,50          |
| УДМУРТАГРОХИМ ООО                                   | 6 470 719,20          |
| УДМУРТЗООВЕТСНАБ ООО                                | 373 080,35            |
| УРАЛБИОВЕТ АО                                       | 820 280,00            |
| Филиппов Евгений Александрович                      | 655 486,78            |
| ХИМИЧЕСКИЕ ПРЕПАРАТЫ ООО                            | 374 700,00            |
| ШАРКАН-ЭНЕРГОСТРОЙ ООО                              | 5 360 480,80          |
| Шарканагроснаб ЗАО                                  | 231 652,83            |
| ШАРКАНСКАЯ РБ МЗ УР БУЗ УР (ЦРБ)                    | 108 520,00            |
| Шарканская типография ООО                           | 10 812,00             |
| <b>Итого</b>                                        | <b>131 014 363,93</b> |

Движение кредиторской задолженности по видам задолженности представлено в табличных пояснениях 5.3 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### **3.8. Оценочные обязательства**

В бухгалтерском учете признаются оценочные обязательства. Оценочные обязательства формируются за счет расходов текущего периода в виде резерва на оплату отпусков.

Отчисления в резерв на оплату отпусков производится следующим образом: резерв создается на 31 декабря каждого года. Сумма резерва на отчетную дату определяется умножением среднедневной заработной платы (увеличенной на

страховые взносы) по организации на количество дней неиспользованного отпуска по всем работникам на отчетную дату. Средняя дневная заработная плата рассчитывается: начисленная сумма заработной платы по всем работникам делим на /12/29,3/ на количество работников на отчетную дату. В конце года проводится инвентаризация резерва на оплату отпусков.

Изменения оценочных обязательств показано в табличных пояснениях 7 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### **3.9. Обеспечения выданные**

На 31.12.2023 года имеются выданные обеспечения обязательств в сумме 731 248 тыс. руб. Обеспечения выданы в виде залога в АО «Россельхозбанк». Приобретенная на кредитные средства сельскохозяйственная техника и оборудование, коровы дойные, здание молочно-товарной фермы с родильным отделением д. Новый Пашур, купленный за счет кредитных средств датский скот (племенные нетели), земельные участки, здания и сооружения переданы в залог под обеспечение кредитных средств.

### **3.10. Доходы и расходы**

Доходная часть бюджета АО «Ошмес» за 2023 год составила 886 104 тыс. руб., в том числе

- выручка от основной деятельности в сумме 796 035 тыс. руб. или 90%;
- прочие доходы в сумме 90 069 тыс. руб. или 10%.

В структуре прочих доходов субсидии составляют 64% (54862 тыс. рублей).

В структуре доходов от основной деятельности существенную долю составляют

- выручка от реализации молока – 693 966 тыс. руб. или 87%;
- выручка от реализации молодняка КРС – 60 386 тыс. руб. или 8%.

Прочие расходы учтены в сумме 8451 тыс. руб. Наиболее существенными статьями прочих расходов в отчетном периоде являются

- стоимость реализованных прочих активов и основных средств – 4549 тыс. руб.;
- расходы по банку – 387 тыс. руб.;
- санаторно-курортное лечение работников – 558 тыс. руб.;
- расходы на спортивно-оздоровительные и социально-культурные мероприятия – 1258 тыс. рублей;
- благотворительная помощь 879 тыс. рублей.

**3.11. Информация о сегментах:** в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация о сегментах», утвержденного приказом Минфина РФ от 08.11.2010 года №143н Общество оценивает хозяйственную деятельность как единый сегмент.

**3.12. Информация об ошибках:** в соответствии с положением по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденного Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 года №63н Обществом в 2023 году не было выявлено существенных ошибок за предшествующие налоговые периоды.

### **3.13. События после отчетной даты:**

Событием после отчетной даты может признаваться объявление годовых дивидендов по результатам деятельности Общества за отчетный год. На день подписания отчетности решение о выплате дивидендов не принималось. По оценке руководства у Общества отсутствуют другие события после отчетной даты, которые могли бы повлиять на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации отчетного периода.

### **3.14. Условные обязательства**

По мнению руководства на отчетную дату фактов хозяйственной деятельности, в отношении которых в будущем существует неопределенность и которые могут оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, не имеется.

### 3.15. Затраты на освоение природных ресурсов

В отчетном году Общество не осуществляло затраты на поиск, оценку месторождений полезных ископаемых и разведку полезных ископаемых.

### 3.16. Информация о затратах на энергетические ресурсы

Затраты на приобретение и потребление на цели производства продукции (выполнения работ, оказания услуг) энергетических ресурсов по АО «Ошмес» за 2023 год составили 159 824 тыс. рублей, в том числе приобретение тракторов и транспортных средств в сумме 139 145 тыс. рублей, потребление электроэнергии на сумму 20 679 тыс. рублей.

### 3.17. Информация об экологической деятельности организации

Выполнение российских и региональных природоохранных законодательных актов, норм, правил, и иных требований.

- осуществлена постановка на государственный учет объектов, оказывающих негативное воздействие на окружающую среду;
- выполнены и оплачены работы по разработке проектной и иной документации в области экологической безопасности: разработка проекта предельно допустимых выбросов (ПДВ) для шести площадок с 55 источниками выбросов;
- осуществлена оплата за выбросы загрязняющих веществ в атмосферный воздух стационарными объектами, плата за размещение отходов производства и потребления твердых коммунальных отходов на полигон ТКО.
- в течении года оплачены услуги и ООО «Спецавтохозяйство» по размещению

## 4. Информация о связанных сторонах

Для Общества аффилированными лицами являются следующие юридические и физические лица:

| Наименование связанной стороны | Основание, в силу которого лицо признается аффилированным | Дата наступления основания | Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица) |
|--------------------------------|-----------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Хохряков А.Г.                  | Акционер, генеральный директор                            | 12.12.2012 года            | УР, Шарканский район, д. Нижние Быги, ул. Центральная, д. 33                                                              |
| АО «Восход»                    | Группа компаний                                           | 12.12.2012 года            | УР, Шарканский район, д. Старые Быги, ул. Школьная, д. 4                                                                  |

### Характер операций со связанными сторонами

В отчетном периоде АО «Ошмес» осуществляло операции с аффилированными лицами

| В отчетном периоде АО «ОШМС»   |                                             |                              |   |           |          |                             |   |
|--------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------|---|-----------|----------|-----------------------------|---|
| лицами                         |                                             | тыс. рублей                  |   | Начислено | Оплачено | Задолженность на конец года |   |
| Наименование связанной стороны | Вид операции                                | Задолженность на начало года |   |           |          | Д                           | К |
|                                |                                             | Д                            | К |           |          |                             |   |
| Хохряков А.Г.                  | По труд. договору:                          |                              |   | 240       | 240      |                             |   |
|                                | - компенсация за использование личного авто |                              |   |           |          |                             |   |
|                                | Дивиденды                                   |                              |   | 3 000     | 3 000    |                             |   |
|                                | - заработная плата, отпускные               |                              |   | 2888      | 2888     |                             |   |

|             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |      |  |      |      |  |      |
|-------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|--|------|------|--|------|
| АО «Восход» | Договор<br>аренды от<br>18.12.2017<br>года, Договор<br>аренды 12/11<br>от 12.11.2018<br>года; Договор<br>аренды №<br>39/01-19 от<br>21.11.19;<br>Договор №<br>01/01/18<br>(эл.обслуживан<br>ие) Договор<br>субаренды зем.<br>Участка от<br>01.04.2020<br>года; Договор<br>поставки<br>30/03 от<br>30.03.2022<br>года; Договор<br>купли-<br>продажи<br>04/01-22 от<br>19.01.2022<br>года, Договор<br>на оказание<br>транспортных<br>услуг | 1055 |  | 2212 | 7674 |  | 4407 |
|-------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|--|------|------|--|------|

Генеральный директор  
Главный бухгалтер



*Вашин*

А. Г. Хохряков  
Э.В. Вахрушева