

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 г. (тыс. руб.)
Общество с ограниченной ответственностью "Спектр-Агро"

**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	
					поступило	выбыло		начислено амортиза- ции	убыток от обесце- нения	переоценка			
			первона- чальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первона- чальная стоимость ³	накопленная амортиза- ция			первона- чальная стоимость ³	накоплен-ная амортиза- ция	первона- чальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 20__ г. ¹		()		()		()					()
	5110	за 20__ г. ²		()		()		()					()
в том числе: (вид нематериальных активов)		за 20__ г. ¹		()		()		()					()
		за 20__ г. ²		()		()		()					()
(вид нематериальных активов)		за 20__ г. ¹		()		()		()					()
		за 20__ г. ²		()		()		()					()
и т.д.													

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На ____ 20 ____ г. ⁴	На 31 декабря 20 ____ г. ²	На 31 декабря 20 ____ г. ⁵
Всего	5120			
в том числе:				
(вид нематериальных активов)				
(вид нематериальных активов)				
и т.д.				

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	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 ____ г. ¹			()	()	
	5170	за 20 ____ г. ²			()	()	
в том числе: (объект, группа объектов)		за 20 ____ г. ¹			()	()	
		за 20 ____ г. ²			()	()	
(объект, группа объектов)		за 20 ____ г. ¹			()	()	
		за 20 ____ г. ²			()	()	
и т.д.						()	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 ____ г. ¹			()	()	
	5190	за 20 ____ г. ²			()	()	
в том числе: (объект, группа объектов)		за 20 ____ г. ¹			()	()	
		за 20 ____ г. ²			()	()	
(объект, группа объектов)		за 20 ____ г. ¹			()	()	
		за 20 ____ г. ²			()	()	
и т.д.							

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 ³	накопленная амортизация ⁶	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации ⁶	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 <u>23</u> г. ¹	384 403	(140 559)	81 221	(568)	451	(36 567)			465 624	(176 675)
	5210	за 20 <u>22</u> г. ²	244 100	(113 947)	140 303	()		(26 612)			384 403	(140 559)
в том числе: <i>здания сооружения и передаточные</i>	5201	за 20 <u>23</u> г. ¹	9 320	(1 153)	22 525	()		(3 281)			31 845	(4 434)
	5211	за 20 <u>22</u> г. ²	9 320	(231)		()		(922)			9 320	(1 153)
<i>машины и оборудования</i>	5202	за 20 <u>23</u> г. ¹	136 654	(92 557)	14 836	()		(16 704)			151 490	(109 261)
	5212	за 20 <u>22</u> г. ²	112 606	(79 412)	24 048	()		(13 145)			136 654	(92 557)
<i>транспортные средства</i>	5203	за 20 <u>23</u> г. ¹	73 683	(38 786)	3 500	()		(6 942)			77 183	(45 728)
	5213	за 20 <u>22</u> г. ²	52 882	(34 304)	20 801	()		(4 482)			73 683	(38 786)
другие виды основных средств		за 2023				()		()				()
		за 2022				()		()				()
<i>земельные участки</i>	5221	за 20 <u>23</u> г. ¹	164 746	(8 063)	40 360	(568)	451	(9 640)			205 106	(17 252)
	5231	за 20 <u>22</u> г. ²	69 292	()	95 454	()		(8 063)			164 746	(8 063)
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 ____ г. ¹		()		()		()				()
	5230	за 20 ____ г. ²		()		()		()				()
в том числе: <i>(группа объектов)</i>		за 20 ____ г. ¹		()		()		()				()
		за 20 ____ г. ²		()		()		()				()

[illegible]

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 20 <u>23</u> г. ¹	22 525	22 525	()	(22 525)	
	5250	за 20 <u>22</u> г. ²	5 747	16 778	()	()	22 525

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

Наименование показателя	Код	За 20 ____ г. ¹	За 20 ____ г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260		
в том числе:			
(объект основных средств)			
(объект основных средств)			
и т.д.			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270		
в том числе:			
(объект основных средств)		()	()
(объект основных средств)		()	()
и т.д.			

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>23</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>22</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>21</u> г. 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	7340	7340	7340
Основные средства, переведенные на консервацию	5285			
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286			

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷
						перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷				
Долгосрчные - всего	5301	за 20 ____ г. ¹				()					
	5311	за 20 ____ г. ²				()					
в том числе: (группа, вид)		за 20 ____ г. ¹				()					
		за 20 ____ г. ²				()					
и т.д.											
Краткосрочные - всего	5305	за 20 <u>23</u> г. ¹	244 411		147 093	()				391 504	
	5315	за 20 <u>22</u> г. ²	258 154			(13 743)				244 411	
в том числе: (группа, вид)		за 20 ____ г. ¹				()					
		за 20 ____ г. ²				()					
и т.д.											
Финансовых вложений - итого	5300	за 20 <u>23</u> г. ¹	244 411		14 793	()				391 504	
	5310	за 20 <u>22</u> г. ²	258 154			(13 743)				244 411	

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На _____ 20 ____ г. ⁴	На 31 декабря 20 ____ г. ²	На 31 декабря 20 ____ г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440			
в том числе: (группа, вид)				
и т.д.				
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445			
в том числе: (группа, вид)				
и т.д.				

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	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 задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) ⁸	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁸	погашение	списание на финансовый результат ⁸	восста- новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 ____ г. ¹		()			()	()		()		()
	5521	за 20 ____ г. ²		()			()	()		()		()
в том числе: (вид)		за 20 ____ г. ¹		()			()	()		()		()
		за 20 ____ г. ²		()			()	()		()		()
(вид)		за 20 ____ г. ¹		()			()	()		()		()
		за 20 ____ г. ²		()			()	()		()		()
и т.д.												
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 <u>23</u> г. ¹	8 875	()	40 898		(8 431)	()			41 342	()
	5530	за 20 <u>22</u> г. ²	29 835	()	7 695		(28 656)	()			8 875	()
в том числе: расчеты с покупателями и	5511	за 20 <u>23</u> г. ¹	181	()	148		(157)	()			172	()
	5531	за 20 <u>22</u> г. ²	12	()	181		(12)	()			181	()
авансы выданные	5512	за 20 <u>23</u> г. ¹	8 293	()	40 103		(8 021)	()			40 375	()
	5532	за 20 <u>22</u> г. ²	29 560	()	7 376		(28 644)	()			8 293	()
прочие	5513	за 20 <u>23</u> г. ¹	401	()	647		(253)	()			795	()
	5533	за 20 <u>22</u> г. ²	263	()	138		()	()			401	()
Итого	5500	за 20 <u>23</u> г. ¹	8 875	()	40 898		(8 431)	()		х	41 342	()
	5520	за 20 <u>22</u> г. ²	29 835	()	7 695		(28 656)	()		х	8 875	()

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На _____ 20 ____ г. ⁴		На 31 декабря 20 ____ г. ²		На 31 декабря 20 ____ г. ⁵	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540						
в том числе: (вид)							
и т.д.							

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁹		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 <u>23</u> г. ¹	70 296	8 270		(9 341)	()	()	69 225
	5571	за 20 <u>22</u> г. ²		81 373	70	(11 147)	()	()	70 296
в том числе: <i>кредиты</i>	5552	за 20 <u>23</u> г. ¹	31 390	4 110		(3 910)	()	()	31 590
	5572	за 20 <u>22</u> г. ²		31 390	70	(70)	()	()	31 390
<i>прочие</i>	5554	за 20 <u>23</u> г. ¹	38 906	4 160		(5 431)	()	()	37 635
	5574	за 20 <u>22</u> г. ²		49 983		(11 077)	()	()	38 906
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 <u>23</u> г. ¹	59 748	142 523	4 879	(64 018)	()		143 132
	5580	за 20 <u>22</u> г. ²	44 258	71 939	1 339	(57 708)	()		59 748
в том числе: расчеты с поставщиками и заказчиками	5561	за 20 <u>23</u> г. ¹	5 531	2 660		(5 334)	()		2 857
	5581	за 20 <u>22</u> г. ²	1 716	5 331		(1 516)	()		5 531
авансы полученные	5562	за 20 <u>23</u> г. ¹	53			()	()		53
	5582	за 20 <u>22</u> г. ²	53			()	()		53
расчеты по налогам и сборам	5563	за 20 <u>23</u> г. ¹	399	7 846		(40)	()		8 205
	5583	за 20 <u>22</u> г. ²	2 951	101		(2 653)	()		399
кредиты	5564	за 20 <u>23</u> г. ¹	53 000	132 000	4 879	(57 879)	()		132 000
	5584	за 20 <u>22</u> г. ²	37 500	53 000	1 075	(38 575)	()		53 000
	5565	за 20 <u>23</u> г. ¹				()	()		

заимы	5585	за 20 <u>22</u> г. ²		13 500	264	(13 764)	()		
прочие	5566	за 20 <u>23</u> г. ¹	765	17		(765)	()		17
	5586	за 20 <u>22</u> г. ²	2 038	7		(1 280)	()		765
Итого	5550	за 20 <u>23</u> г. ¹	130 044	150 793	4 879	(73 359)	()	x	212 357
	5570	за 20 <u>22</u> г. ²	44 258	153 312	1 409	(68 935)	()	x	130 044

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На _____ 20 ____ г. ⁴	На 31 декабря 20 ____ г. ²	На 31 декабря 20 ____ г. ⁵
Всего	5590			
в том числе:				
(вид)				
(вид)				
и т.д.				

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 <u>23</u> г. ¹	За 20 <u>22</u> г. ²
Материальные затраты	5610	177 259	174 890
Расходы на оплату труда	5620	9 623	8 817
Отчисления на социальные нужды	5630	2 520	2 342
Амортизация	5640	37 660	21 924
Прочие затраты	5650	20 362	17 027
Итого по элементам	5660	247 424	225 000
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670		-64 419
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	326 785	

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700			()	()	
в том числе: (вид оценочного обязательства)				()	()	
(вид оценочного обязательства)				()	()	
и т.д.						

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На _____ 20 ____ г. ⁴	На 31 декабря 20 ____ г. ²	На 31 декабря 20 ____ г. ⁵
Полученные - всего	5800			
в том числе: (вид)				
и т.д.				
Выданные - всего	5810			
в том числе: (вид)				
и т.д.				

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 <u>23</u> г. ¹		За 20 <u>22</u> г. ²	
Получено бюджетных средств - всего	5900	9754		12748	
в том числе: из федерального бюджета	5901	9589		1981	
из бюджета субъекта Российской Федерации	5902	165		10767	
из местных бюджета	5903				
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	20 ____ г. ¹	5910		()	
	20 ____ г. ²	5920		()	
в том числе:					
(наименование цели)	20 ____ г. ¹			()	
	20 ____ г. ²			()	
и т.д.					

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именует соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. 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.
8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.