

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых  
результатах  
Часть 2 (текстовая часть)  
Общество с ограниченной ответственностью  
«Агро-Строительные Технологии»  
за 2023 год**

## СОДЕРЖАНИЕ

1. Общие сведения об организации .....	3
2. Учетная политика и её изменения .....	5
2.1. Основа составления .....	5
2.2. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности .....	6
2.3. Нематериальные активы .....	7
2.4. Поисковые затраты .....	7
2.5. НИОКР .....	7
2.6. Финансовые вложения .....	7
2.7. Незавершенное строительство .....	7
2.8. Материально-производственные запасы, готовая продукция, товары .....	8
2.9. Резерв под снижение стоимости МПЗ .....	8
2.10. Незавершенное производство .....	8
2.11. Признание дохода .....	8
2.12. Порядок признания расходов .....	9
2.13. Порядок определения величины оценочных резервов .....	9
2.14. Порядок определения резервов сомнительных долгов .....	10
2.16. Перечень сегментов .....	10
2.17. Учет договоров строительного подряда .....	11
2.18. Применение ПБУ 18/02 .....	11
2.19. Учет специальных фондов .....	12
2.20. Связанные стороны .....	12
2.21. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности .....	15
2.22. Иные способы учетной политики .....	15
2.23. Иные подходы к формированию бухгалтерской отчетности: .....	15
3. Раскрытие существенных показателей отчетности .....	16
3.1. Оценка структуры баланса .....	16
3.2. Нематериальные активы, НИОКР, незавершенные капитальные вложения в НМА, НИОКР .....	17
3.3. Основные средства .....	17
3.4. Незавершенные капитальные вложения .....	17
3.5. Доходные вложения в материальные ценности .....	17
3.6. Финансовые вложения .....	17
3.7. Запасы .....	17
3.8. Задолженность покупателей и заказчиков .....	18
3.9. Прочие оборотные активы .....	18
3.10. Кредиты и займы .....	18
3.11. Долгосрочная кредиторская задолженность .....	19
3.11. Краткосрочная кредиторская задолженность .....	20
3.12. Доходы будущих периодов .....	20
3.13. Корректировка данных отчетного налогового периода в связи с изменением учетной политики. ....	20
3.14. Доходы и расходы по обычным видам деятельности .....	20
3.15. Прочие доходы и расходы .....	20
<b>3.16. Прибыль</b> .....	<b>21</b>
3.17. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли .....	22
3.18. Информация о связанных сторонах .....	22
3.19. Изменение оценочных значений .....	28
3.20. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах и их изменении .....	28
3.21. Информация об участии в совместной деятельности .....	29
3.22. Государственная помощь .....	29
3.23. Информация по отчетным сегментам .....	29
3.24. Информация по прекращаемой деятельности .....	29
3.25. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом .....	29
3.26. Движение денежных средств .....	29
3.27. Долевое строительство .....	29
3.28. Информация об исправленных существенных ошибках .....	29
3.29. Чрезвычайные факты .....	30
3.30. Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности .....	30
3.31. Допущение непрерывности деятельности .....	30
3.32. Информация о событиях после отчетной даты .....	30
3.33. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации .....	31
3.34. Информация об экологической деятельности .....	36

В данных Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах раскрывается дополнительная информация в соответствии с требованиями разд. VI ПБУ 4/99 и нормами о раскрытии информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других ПБУ, а также представляется иная информация, необходимая для реальной оценки финансового положения Организации, финансовых результатов ее деятельности и движения денежных средств за 2023 год.

## 1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Агро-Строительные Технологии» (далее по тексту Организация) учреждено в 2005г. году.

Его учредителем является:

- RDO International Co (США)
- Рыбалкин Андрей Петрович .

Уставный капитал Организации составляет: 10 924 990 руб.

распределение долей:

- RDO International Co – 6 554 994 рубля, или 6 554, 99 долей;
- Рыбалкин Андрей Петрович – 4 369 996 рублей, или 4 369, 99 долей.

Организация зарегистрирована по адресу: 350012, РФ, Краснодарский край, г. Краснодар, КНИИСХ им. П.П.Лукьяненко, Центральная усадьба.

Фактический адрес Организации: 350012, РФ, Краснодарский край, г. Краснодар, КНИИСХ им. П.П.Лукьяненко, Центральная усадьба.

В Организации существуют следующие обособленные подразделения (Филиалы):

Наименование СЦ, филиала, ОП	Адрес
Сервисный центр ООО «Агро-Строительные Технологии» в п. Яблоновском Республики Адыгея	385140, Республика Адыгея, Тахтамукайский район, пос. Яблоновский, ул. Связи, д.7
Сервисный центр ООО «Агро-Строительные Технологии» в г. Сальске Ростовской области	347633, Ростовская область, м. р-н. Сальский, г.п. Сальское, г. Сальск, ул. Аэродромная, зд. 79
Сервисный центр ООО «Агро-Строительные Технологии» в Воронежской области	397702, Воронежская область, Бобровский м.р.н., г. Бобров, ул. 22 Января, д. 2
Обособленное подразделение ООО «АСТ» в г. Борисоглебск Воронежской области	397165, Воронежская обл, Борисоглебский р-н, г. Борисоглебск, ул. Матросовская, зд. 111Д
Обособленное подразделение ООО «АСТ» в г. Павловск Воронежской области	396420, Воронежская обл, Павловский р-н, г. Павловск, ул. Строительная, д. 1
Обособленное подразделение ООО «Агро-Строительные Технологии» в г. Воронеже	396311, Воронежская область, Новоусманский м.р-н., с.п. Усманское 1-е, с. Новая Усмань, ул. Дорожная, зд. 100А
Филиал ООО «Агро-Строительные Технологии» в п. Индустриальном г. Краснодара	350056, Краснодарский край, г.Краснодар, Калининский сельский округ, участок №13

Сервисный центр ООО «Агро-Строительные Технологии» в г. Армавире Краснодарского края	352900, Российская Федерация, Краснодарский край, г. Армавир, тер. Северная Промзона, д.115
Сервисный центр ООО «Агро-Строительные Технологии» в п. Красносельском Гулькевичского района Краснодарского края	352189, Краснодарский край, Гулькевичский район, пгт. Красносельский, ул. Промышленная, д.8а
Сервисный центр ООО «Агро-Строительные Технологии» в г. Миллерово Ростовской области	346132, Ростовская область, Миллеровский район, г. Миллерово, ул. Седова, д. 12
Сервисный центр ООО «Агро-Строительные Технологии» в г. Морозовск Ростовской области	347210, Ростовская область, Морозовский район, г. Морозовск, ул. Луначарского, д.122
Обособленное подразделение ООО «Агро-Строительные Технологии» в г. Коломна Московской области	140413, Московская область, г. Коломна, Пирочинское шоссе, 12
Обособленное подразделение ООО «Агро-Строительные Технологии» в дер. Бунятино Московской области	141896, Московская область, Дмитровский район, с.о. Бунятинский, дер. Бунятино
Сервисный центр ООО «Агро-Строительные Технологии» в г. Ярославль	150044, Ярославская область, г. Ярославль г.о., Ярославль, ул. Механизаторов, д. 4.
Обособленное подразделение ООО «Агро-Строительные Технологии» в г. Шуя Ивановской области	155901, Ивановская область, г.о. Шуя, г. Шуя, ул. Дубковская 2-я, д. 70
Обособленное подразделение ООО «Агро-Строительные Технологии» в г. Шарья Костромской области	157505, Костромская область, Шарьинский район, г. Шарья, ул. Ивана Шатрова, 12
Сервисный центр ООО «Агро-Строительные Технологии» в г. Минеральные Воды Ставропольского края	357207, Ставропольский край, г. Минеральные Воды, ул. Советская, дом 18
Сервисный центр ООО «Агро-Строительные Технологии» в ст. Павловская Краснодарского края	352043, Краснодарский край, Павловский район, ст. Павловская, ул. Советская, д. 66а
Сервисный центр ООО «Агро-Строительные Технологии» в р.п. Новоивановское Одинцовского района Московской области	143026, Московская область, Одинцовский район, р.п. Новоивановское, ул. Можайское шоссе, дом № б/н, стр. 166
Обособленное подразделение ООО «Агро-Строительные Технологии» в г. Ставрополе	355008, Ставропольский край, г. Ставрополь, ул. Заводская, д. 11
Обособленное подразделение ООО «Агро-Строительные Технологии» в г. Санкт-Петербург	192236, г. Санкт-Петербург, ул. Софийская, д. 14, литера А
Сервисный центр ООО «Агро-Строительные Технологии» в Ростовской области	346719, Российская Федерация, Ростовская область, м.р-н Аксайский, с.п. Щепкинское, п. Красный, ул. Промышленная, зд. 9
Сервисный центр ООО «Агро-Строительные Технологии» в г. Волгограде	400075, Российская Федерация, г. Волгоград, ул. Краснополянская, 76а
Сервисный центр ООО «Агро-Строительные Технологии» в г. Михайловка Волгоградской области	403343, Российская Федерация, Волгоградская область, г. Михайловка, ул. Промышленная, зд. 4А

Сервисный центр ООО «Агро-Строительные Технологии» в ст. Староминской Краснодарского края	353607, Российская Федерация, Краснодарский край, ст. Староминская, ул. Маяковского, д.4.
Сервисный центр ООО «Агро-Строительные Технологии» в г. Нижний Новгород	603141, РФ, Нижегородская область, г. Нижний Новгород, Приокский р-н, ул. Геологов, д. 12/1
Обособленное подразделение ООО «Агро-Строительные Технологии» в г. Саранск,	430030, Республика Мордовия, г.о. Саранск, г. Саранск, ул. Строительная, д. 2А

Данные о государственной регистрации Организации,

ОГРН 1052306466475.

Свидетельство о регистрации серия 23 №004158250 выдано 01.08.2005г., Свидетельство о постановке на учет серия 23 №002449473, от 01.08.2005, выдано Инспекцией ФНС России №4 по г. Краснодару.

Основными видами деятельности фирмы являлись:

Торговля оптовая сельскохозяйственными, лесохозяйственными, строительными машинами, оборудованием, запасными частями;  
Сервисное обслуживание сельскохозяйственных, лесохозяйственных, строительных машин и оборудования.

Их доля в выручке организации за 2023 год составила 100%.

Средняя численность за 2023 год составила 721 человек.

Дочерние и зависимые Организации:

Организация имеет одно дочернее общество: Общество с ограниченной ответственностью «АСТ-Неман» 223016, Республика Беларусь, Минская область, Минский район, Новодворский с/с, д. Королищевичи, ул. Совхозная, дом № 2А.

Зависимых обществ не имеет.

Органы управления: Общее собрание участников, генеральный директор.

Бухгалтерский учет в Организации осуществлялся бухгалтерий общества по главе с главным бухгалтером Юшмановой Г.К.

## **2.Учетная политика и её изменения**

### **2.1. Основа составления**

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, Организация руководствовалась нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 № 94н, Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 г № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления

бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, а также Учетной политикой для целей бухгалтерского учета, утвержденной приказом №ПР-12/20-63 от 28.12.2020г.

**Существенные отступления** от установленных п. п. 7 и 7.1 ПБУ 1/2008 правил формирования учетной политики и применение альтернативных способов ведения бухгалтерского учета – отсутствовали.

**Существенные отступления** от норм ПБУ 4/99 при формировании бухгалтерской отчетности отсутствовали.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации в отчетном году отсутствовали.

Критерий существенности информации в бухгалтерской отчетности (ПБУ 4/99) определен в размере 5% от валюты баланса.

## **2.2. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности**

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», учет капитальных вложений в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», учет арендных обязательств в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

В первоначальную стоимость ОС не включается сумма оценочных обязательств на их демонтаж и утилизацию, так как оценить расходы на возникновение обязательств на демонтаж и утилизацию основных средств при их ликвидации не представляется возможным.

Амортизация основных средств по всем группам объектов ОС (п. 32 ПБУ 6/01) начисляется линейным способом.

Коэффициенты ускоренной амортизации не применялись.

По объектам основных средств, принятым к бухгалтерскому учету амортизация начисляется в соответствии с постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г №1 "О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы".

Переоценка основных средств в проверяемом периоде не производилась.

Ремонт основных средств отражался путем включения всей суммы фактических затрат на ремонт в состав расходов текущего периода.

Затраты на проведение регулярных крупных ремонтов отражаются: путем включения всей суммы фактических затрат на ремонт в состав расходов текущего периода.

Затраты на ремонт арендованных ОС учитываются в составе неотделимых улучшений на счете 01 и списываются на затраты через начисление амортизации.

Способы оценки объектов ОС, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами (п. 32 ПБУ 6/01) – по согласованной сторонами стоимости.

Основных средств, предназначенных исключительно для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование с целью получения дохода и учитываемых в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе доходных вложений в материальные ценности

### **2.3. Нематериальные активы**

Способы определения амортизации НМА, а также установленный коэффициент при начислении амортизации способом уменьшаемого остатка (п. 40 ПБУ 14/2007) – применяется линейный способ амортизации.

Способы оценки НМА, приобретенных не за денежные средства (п. 40 ПБУ 14/2007) определяется по согласованной сторонами стоимости.

Срок полезного использования нематериального актива определяется как :  
– ожидаемый срок использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды (или использовать в деятельности, направленной на достижение целей создания некоммерческой организации)

Проверка нематериальных активов на обесценение в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности не производится.

Переоценка нематериальных активов по текущей рыночной стоимости не производится.

### **2.4. Поисковые затраты**

Не применяется.

### **2.5. НИОКР**

Не применяется.

### **2.6. Финансовые вложения**

Финансовые вложения учитываются по фактическим затратам на приобретение.

Доходы и расходы от операций с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Расчет оценки долговых ценных бумаг и предоставленных займов по дисконтированной стоимости не осуществляется.

Способы оценки финансовых вложений при их выбытии по группам (видам) (п. 42 ПБУ 19/02) - по балансовой стоимости.

### **2.7. Незавершенное строительство**

В составе незавершенного строительства учтены фактические затраты, связанные с приобретением/созданием объектов, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, стоимость оборудования к установке, авансы, выданные подрядчикам в счет оплаты услуг, связанных со строительством объектов основных средств.

## **2.8. Материально-производственные запасы, готовая продукция, товары.**

Оценка материально-производственных запасов при приобретении осуществляется по фактической себестоимости.

При отпуске материально-производственных запасов (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) в производство и ином выбытии их оценка производится по средней скользящей по всем группам (видам).

Стоимостной лимит признания активов объектами ОС (п. 5 ПБУ 6/01): предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, и в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, но стоимостью не более 100 000 рублей учитываются в составе МПЗ на счете 10 «Материалы» и полностью списываются по мере отпуска их в эксплуатацию в общеустановленном порядке.

Оценка приобретаемой тары по фактической себестоимости.

Учет спецодежды в порядке учета МПЗ.

Производится единовременное списание стоимости спецодежды, срок эксплуатации которой не превышает 12 месяцев.

Способ погашения стоимости спецоснастки по группе однородных объектов – единовременно при передаче в эксплуатацию.

Учет готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости- по средней себестоимости.

Способы списания в производство и иное выбытие готовой продукции: по средней себестоимости;

Способ расчета стоимости товаров при отпуске (кроме розницы) по средней себестоимости,

Способ определения стоимости продукции (товаров), переданной организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами (пп. "в" п. 19 ПБУ 9/99) по фактической себестоимости.

## **2.9. Резерв под снижение стоимости МПЗ**

Резерв создается по решению комиссии по отдельным видам товарных групп.

## **2.10. Незавершенное производство**

Применяется в отношении затрат на ремонтно-восстановительные работы по товару, приобретенному в трейд-ин. Списание затрат производится по мере реализации товара, в отношении которого производился ремонт.

## **2.11. Признание дохода**

Выручка от реализации товаров (работ, услуг), признаваемая для целей бухгалтерского учета по мере отгрузки товаров (работ, услуг) покупателям и предъявления им расчетных документов, отражена в «Отчете о финансовых результатах» за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась для целей налогообложения по методу начисления.

Доходом Организации от обычных видов деятельности признаны доходы от реализации товаров, выполнения работ, оказания услуг.

Прибыль от обычных видов деятельности определялась как разница между выручкой от реализации товаров (работ, услуг) без налога на добавленную стоимость и расходами, связанными с приобретением этих товаров и оказанием данных услуг.

Предоставление имущества в аренду признается прочим доходом.

## **2.12. Порядок признания расходов**

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов (п. 20 ПБУ 10/99):

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с изготовлением продукции и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, а также расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг при условии, что производство и продажа продукции (товаров), выполнение работ, оказание услуг носят систематический (постоянный) характер. Для целей формирования финансового результата в бухгалтерском учете признаются полностью в качестве расходов по обычным видам деятельности коммерческие и управленческие расходы отчетного периода.

Расходы при предоставлении имущества в аренду признаются прочими расходами.

Учет дополнительных расходов по кредитам и займам в составе прочих расходов осуществляется единовременно по мере их возникновения.

## **2.13. Порядок определения величины оценочных резервов**

Порядок определения величины оценочных обязательств (п. 17 ПБУ 8/2010):

- Оценочное обязательство на оплату отпусков работникам создается по состоянию на 31 декабря текущего года на основании данных о не использованных отпусках на конец отчетного периода и относится на издержки обращения центрального офиса. Обязательство погашается по мере использования отпусков предыдущего периода. На 31 декабря следующего года проводится инвентаризация обязательства и его корректировка в соответствии с данными на конец периода.
- Оценочное обязательство на выплату вознаграждений по итогам года создается ежемесячно - с отнесением суммы обязательства на издержки центрального офиса компании. Обязательство начисляется в соответствии с бюджетом, принятым на финансовый год. Обязательство погашается на 31 декабря текущего года при условии начисления всех выплат по итогам года.
- Оценочное обязательство по расходам на монтаж реализованного оборудования производится в соответствии с утвержденным Порядком учета по монтажным и сервисным работам по КАС-2011. Сумма обязательства относится на издержки обращения подразделения, реализовавшего оборудование, в месяце реализации и отражается по статье «Расходы на монтаж оборудования». Обязательство погашается по мере проведения монтажа по фактически произведенным расходам. После завершения монтажных работ по договору остаток обязательства списывается на издержки обращения методом «сторно». Учет обязательства ведется в разрезе договоров.
- Оценочное обязательство по расходам на гарантийный ремонт реализованной техники создается в соответствии с приказом на текущий финансовый год и определяется, как процент от суммы реализации каждой единицы техники. Сумма обязательства относится на издержки обращения подразделения, реализовавшего

- технику, в месяце реализации и отражается по статье «Резерв на гарантийный ремонт техники». Обязательство погашается по мере проведения гарантийного ремонта по фактическим затратам. На 31 декабря проводится инвентаризация обязательств на гарантийный ремонт техники Vermeer. По итогам инвентаризации обязательства производится списание неиспользованного резерва по технике, срок гарантийного ремонта которой истек, на издержки обращения методом «сторно». Учет обязательства ведется в разрезе номенклатурных групп.
- Оценочное обязательство на ремонт техники трейд-ин создается в соответствии с Порядком учета затрат по б/у технике (направление Trade-in) в периоде приобретения техники трейд-ин и списывается по мере проведения работ на ремонт техники.
  - Оценочные обязательства отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов (счет 96).

#### **2.14. Порядок определения резервов сомнительных долгов**

**Резерв по сомнительным долгам** - создается на основании данных анализа дебиторской задолженности на конец квартала (для отражения в балансе дебиторской задолженности с учетом этого резерва). Если доля сомнительной задолженности признана незначительной (менее 5 %) в общей сумме дебиторской задолженности, резерв не создается.

*Сумма резерва по сомнительным долгам определяется в соответствии с требованиями НК РФ (ст.266) следующим образом:*

- 1) по задолженности, просроченной более чем на 90 календарных дней (от договорного срока оплаты – с учетом предоставленной отсрочки) - включается полная сумма;*
  - 2) по задолженности, просроченной на 45- 90 календарных дней (включительно) – принимается 50% от суммы задолженности;*
  - 3) задолженность, просроченная до 45 дней - не учитывается.*
- Общая сумма создаваемого резерва не должна превышать 10 процентов от выручки отчетного периода.*

Величина резерва может быть уточнена по отдельным клиентам в зависимости от их финансового состояния (платежеспособности) и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, списывается по особому распоряжению с отнесением сумм за счет средств резерва сомнительных долгов, при его недостаточности – учитывается в составе операционных расходов.

Исходя из принципа рациональности и в соответствии с ПБУ 21/2008, считаем целесообразным проводить только корректировку сформированного резерва.

Данный вариант работы с резервом позволит не завышать величину прочих доходов и расходов (не создает дополнительных оборотов по дебету и кредиту счета 91).

#### **2.16. Перечень сегментов**

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010).

## 2.17. Учет договоров строительного подряда

Признание доходов и расходов по договору строительного подряда: по фактически выполненным работам, оказанным услугам.

## 2.18. Применение ПБУ 18/02

Организация применяет ПБУ 18/02

Отражение сумм отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства в Балансе отражается развернуто.

*Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.*

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

*(Основание: абз. 3 п. 22 ПБУ 18/02)*

Доначисление (уменьшение) налога на прибыль согласно представленным в налоговый орган уточненным налоговым декларациям за истекшие налоговые периоды отражается в бухгалтерском учете в следующем порядке:

Налог на прибыль за прошлый налоговый период (календарный год), бухгалтерская отчетность за который еще не утверждена общим собранием участников общества, доначисляется (уменьшается) бухгалтерскими записями декабря прошлого отчетного года в обычном порядке.

Налог на прибыль за прошлые налоговые периоды, бухгалтерская отчетность за которые уже утверждена общим собранием участников общества, доначисляется (уменьшается) в периоде обнаружения ошибки. При этом:

а) если исправляется ошибка, признанная несущественной (согласно критериям, приведенным в п. 17.1 настоящей Учетной политики), то:

- доначисление (уменьшение) налога на прибыль производится записью по счету 68 "Расчеты по налогам и сборам" в корреспонденции со счетом 99 "Прибыли и убытки";

- корректировка отложенных налоговых активов (обязательств) производится записями по счету 09 "Отложенные налоговые активы" (77 "Отложенные налоговые обязательства") в корреспонденции со счетом 99;

б) если исправляется ошибка, признанная существенной (согласно критериям, приведенным в п. 17.1 настоящей Учетной политики), то:

- доначисление (уменьшение) налога на прибыль производится записью по счету 68 "Расчеты по налогам и сборам" в корреспонденции со счетом 84 "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)";

- корректировка отложенных налоговых активов (обязательств) производится записями по счету 09 "Отложенные налоговые активы" (77 "Отложенные налоговые обязательства") в корреспонденции со счетом 84.

Бухгалтерская запись по доначислению (уменьшению) налога на прибыль производится на разницу между суммой налога по декларации, уточненной с учетом исправления выявленной ошибки, и суммой налога по декларации до исправления выявленной ошибки.

(Основание: п. п. 6, 7, 8, 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 N 63н, п. 22 ПБУ 18/02)

## 2.19. Учет специальных фондов

Не применяется.

## 2.20. Связанные стороны

Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %
<b>Основное хозяйственное общество</b>			
RDO International Co. (РДО Интернэшнл Ко.):	США, штат Северная Дакота, г. Фарго, Саут Севенс, 700.	RDO International Co. владеет 60% общего количества голосов Общества	60%
Рыбалкин Андрей Петрович	РФ, г. Москва	Рыбалкин Андрей Петрович владеет 40% общего количества голосов Общества	40%

<b>Основной управленческий персонал</b>	
<b>ФИО</b>	<b>Должность</b>
Щербакова Д.А.	Генеральный директор
Чернушко Н.Н.	Заместитель Генерального директора - Финансовый директор
Жуков В.О.	Заместитель Генерального директора - Директор по продажам сельскохозяйственной техники

Рыбалкин А.И.	Заместитель Генерального директора - Директор по продажам дорожно-строительной техники
Соловьев Д.Е.	Заместитель генерального директора – директор по продажам департамента послепродажного обслуживания.
Сергеева И.О.	Заместитель Генерального директора – директор департамента внешнеэкономической деятельности
Коновалов В.М.	Заместитель Генерального директора – директор по маркетингу
Ковалев С.В.	Заместитель Генерального директора - директор региональной сети
Мячков Д.И.	Заместитель Генерального директора - директор региональной сети

<b>Другие связанные стороны</b>		
Общество с ограниченной ответственностью «КРАСНОДАРАГРОАЛЪЯНС»	Республика Адыгея, Майкопский район, х.Красная Улья, ул.Октябрьская, дом №25	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
RDO Equipment Co.	США, штат Северная Дакота, г. Фарго, Саут Севенс, 700	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
R.D. Offutt Company	США, штат Северная Дакота, г. Фарго, Саут Севенс, 700	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество  Владелец 100% доли RDO International Co.
Общество с ограниченной ответственностью "АСТ-Трейд" (ООО "АСТ-Трейд")	346719, Ростовская область, Аксайский район, с.п. Щепкинское, п. Красный, ул. Промышленная, д. 9, оф. 2	Дочерняя компания ООО «Астера», 90% доли которой принадлежит участнику ООО «АСТ» Рыбалкину А.П.

Общество с ограниченной ответственностью "Астера" (ООО "Астера")	350012, Краснодарский край, г.о. город Краснодар, г Краснодар, ул Красных Партизан, д. 117, офис 507	90% доли Общества принадлежит участнику ООО «АСТ» -Рыбалкину А.П.
Общество с ограниченной ответственностью «АСТ-Техно»	350056, Российская Федерация, Краснодарский край, г. Краснодар, Калининский сельский округ, участок №13	100% доли Общества принадлежит участнику ООО «АСТ» -Рыбалкину А.П.
Общество с ограниченной ответственностью «НеоТех Евразия»	350012, Краснодарский край, г.о. город Краснодар, г Краснодар, ул Красных Партизан, д. 117, офис 508	100% доли принадлежит участнику ООО «АСТ» - Рыбалкину А.П.
Общество с ограниченной ответственностью «АСТ Лизинг»	142106, Московская область, г.о. Подольск, г. Подольск, пр-кт Ленина, д. 14, офис 3, помещ. 9	Дочерняя компания ООО «Астера», 90% доли которой принадлежит участнику ООО «АСТ» Рыбалкину А.П.
Общество с ограниченной ответственностью «Русский Попкорн»	Республика Адыгея, Гиагинский район, с.п. Сергиевское, с. Сергиевское, ул. Выгонная, дом 60, помещение 1	Дочерняя компания ООО «Астера», 90% доли которой принадлежит участнику ООО «АСТ» Рыбалкину А.П.
Общество с ограниченной ответственностью «ФЕНИКС»	Липецкая область, м.р-н Грязинский, г.п. город Грязи, г. Грязи, ул. Гагарина, д. 1а	Дочерняя компания ООО «Астера», 90% доли которой принадлежит участнику ООО «АСТ» Рыбалкину А.П.
Общество с ограниченной ответственностью «АСТ-Неман»	223016, Республика Беларусь, Минская область, Минский район, Новодворский с/с, д. Королищевичи, ул. Совхозная, дом № 2А	Дочерняя компания ООО «АСТ»

Бенефициарный владелец общества ( <u>физическое лицо</u> , которое, в конечном счете, прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 % в капитале) данным юридическим лицом <u>либо</u> имеет возможность контролировать действия данного юридического лица.)	
<b>Рыбалкин Андрей Петрович</b> , Краснодарский край, г. Краснодар.	Владеет 40% общего количества голосов Общества.

## 2.21. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Критерии определения существенности ошибок - 5 % от статьи баланса.

Метод исправления ошибок: Красное сторно.

## 2.22. Иные способы учетной политики

Критерии существенности для отражения событий после отчетной даты: Существенным событием после отчетной даты считается событие, в результате которого происходит изменение статьи баланса более чем на 5 %.

## 2.23. Иные подходы к формированию бухгалтерской отчетности:

### Бухгалтерский баланс:

#### **Отражение в бухгалтерском балансе незавершенных капитальных вложений:**

Величина незавершенных капитальных вложений в объекты, которые впоследствии будут приняты к учету на счете 01, включается в показатель строки «Основные средства».

#### **Отражение в бухгалтерском балансе авансов, выданных при строительстве объектов основных средств:**

В разд. I "Внеоборотные активы" баланса (Письмо Минфина России от 24 января 2011 г. № 07-02-18/01) по строке "Основные средства".

#### **Отражение в бухгалтерском балансе сырье, МПЗ и активы, используемых для создания внеоборотных активов:**

В разд. II "Оборотные активы" баланса по строке "Запасы".

**В бухгалтерском балансе выданные (полученные) авансы отражаются за минусом принятого к вычету (начисленного) НДС** (Письмо Минфина от 09.01.2013 г. № 07-02-18/01).

#### **Отражение в бухгалтерском балансе расходов будущих периодов:**

В соответствии с п. 20 ПБУ 4/99 расходы будущих периодов отражаются в составе прочих оборотных активов.

**В составе денежных средств и денежных эквивалентов в Бухгалтерском балансе учтены следующие виды активов:**

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;
- высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств, а именно денежные средства на депозитных счетах в банках.

### **Отчет о финансовых результатах**

Способ отражения в отчетности прочих доходов и расходов (свернуто или развернуто) (п. 21.2 ПБУ 10/99, п. 18.2 ПБУ 9/99) – свернуто.

Доходы и расходы отражены свернуто видам деятельности.

### **Отчет о движении денежных средств (п. 23 ПБУ 23/2011):**

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) Организация отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Денежный поток по НДС свернуто отражается по дополнительно введенной строке:

- 4129 - в случае превышения суммы НДС, перечисленной поставщикам, подрядчикам и в бюджет, над суммой НДС, которая поступила от покупателей, заказчиков и из бюджета;
- 4119 - в случае превышения суммы НДС, поступившей от покупателей, заказчиков и из бюджета, над суммой НДС, которая перечислена поставщикам, подрядчикам и в бюджет;

В отчете о движении денежных средств суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды, отражаются, в том числе в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по группе статей «в связи с оплатой труда».

### **Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:**

Формируются в табличной и текстовой форме

### **Сопутствующая информация**

Дополнительная информация, сопутствующая бухгалтерской отчетности – отсутствовала.

## **3. Раскрытие существенных показателей отчетности**

### **3.1. Оценка структуры баланса**

На 31.12.2023 г валюта баланса Организации составляет 11 204 228 тыс. руб.

Структура актива на 31.12.2023 г. представляет следующее:

Внеоборотные активы – 1 446 858 тыс. руб., или 12,91 %;

Оборотные активы – 9 757 370 тыс. руб., или 87,09 %

Структура пассива на 31.12.2023 г представляет следующее:

Капитали резервы – 5 303 168 тыс. руб., или 47,33 %;

Долгосрочные обязательства – 330 005 тыс. руб., или 2,95 %

Краткосрочные обязательства – 5 571 055 тыс. руб., или 49,72%.

### **3.2. Нематериальные активы, НИОКР, незавершенные капитальные вложения в НМА, НИОКР.**

Информация о капитальных вложениях в нематериальные активы приведена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу таблица 1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и неоконченные операции по приобретению нематериальных активов.

### **3.3. Основные средства**

Движение основных средств и доходных вложений в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.), а также данные о движении в течение года сумм накопленной амортизации по основным средствам приведены в таблице 2.1. «Наличие и движение основных средств».

Данные об изменении стоимости основных средств, по которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов) приведены в таблице 2.3.

Стоимость объектов ОС, не подлежащих амортизации (п. 32 ПБУ 6/01) 162 043 тыс. руб.

### **3.4. Незавершенные капитальные вложения**

Расшифровка незавершенных капитальных вложений представлена в Табл. 2.2. "Незавершенные капитальные вложения".

### **3.5. Доходные вложения в материальные ценности**

По данной статье на 31.12.2023 г учтены объекты, остаточной стоимостью 580 тыс. руб.

### **3.6. Финансовые вложения**

Долгосрочные финансовые вложения (сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты) на 31.12.2023 г составили: 20 045 тыс. руб.

Краткосрочные финансовые вложения (сроком погашения менее 12 месяцев после отчетной даты) на 31.12.2023 г составили: 35 000 тыс. руб.

Расшифровка наличия и движения финансовых вложений представлена в табл. 3.1. «Наличие и движение финансовых вложений».

Проверка на обесценение не выявила наличия устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений. Резерв под обесценение не формировался.

Дебиторская задолженность по предоставленным займам не признана сомнительной, резерв сомнительных долгов в части выданных займов не формировался.

### **3.7. Запасы**

Расшифровка статьи запасы в балансе представлена в табл. 4 «Наличие и движение запасов».

Резерв по снижению стоимости МПЗ на 31.12.2023 года составлял: 27 292 тыс. руб.

### 3.8. Задолженность покупателей и заказчиков

Краткосрочная дебиторская задолженность в сумме 5 131 561 тыс. руб. представляет собой:

авансы выданные в сумме 2 169 873 тыс. руб., за вычетом НДС

задолженность покупателей в сумме 1 054 214 тыс. руб.

задолженность прочих дебиторов в сумме 349 859 тыс. руб.

задолженность по налогам в сумме— 137 659 тыс. руб.

займы беспроцентные – 1 419 956 тыс. руб.

Величина резерва по сомнительным долгам на 31.12.2023 года составила :128 980 тыс.руб.

### 3.9. Прочие оборотные активы

По строке «Прочие оборотные активы» в сумме 36 377 тыс.руб. отражены расходы будущих периодов.

### 3.10. Кредиты и займы

Краткосрочные заемные средства Организации (сроком погашения менее 12-ти месяцев после отчетной даты) на конец 2023 года составили 4 129 233 тыс. руб.

Задолженность по начисленным процентам по кредитам и займам на 31.12.2023г. составляет 8 164 тыс. руб.

Общая сумма заключенных договоров кредитов и займов составляет:

Краткосрочные 4 129 233 тыс. руб.

Долгосрочные 0 тыс. руб.

В бухгалтерской отчетности отражена задолженность в сумме фактических денежных средств, полученных по договору займа (кредитному договору) и не погашенных на 31.12.2023 г.

Сроки погашения основных видов займов, кредитов, других заемных обязательств (абз. 6 п. 17 ПБУ 15/200)

Вид заемного обязательства	Кредитор	Сумма задолженности, тыс. руб.	Срок погашения
Кредит	Краснодарский РФ ОАО "Россельхозбанк" г.Краснодар	282 069 тыс. руб.	04.09.2024 - 12 000 000,00 руб. 11.09.2024 - 28 197 320,00 руб. 12.09.2024 - 31 147 161,20 руб. 13.09.2024 - 15 646 023,47 руб. 17.09.2024 - 58 440 305,91 руб. 19.09.2024 - 48 505 598,45 руб. 20.09.2024 - 88 132 155,00 руб.
Кредит	ПАО СБЕРБАНК.Дополнительный офис №8619	1 217 155 тыс. руб.	15.03.2024 - 597 950 000,00 руб. 13.07.2024 - 619 204 662,39 руб.
Кредит	ПАО РОСБАНК	600 000 тыс. руб.	26.07.2024 - 142 794 256,00 руб.

			30.07.2024 - 3 883 082,00 руб. 31.07.2024 - 13 026 908,00 руб. 01.08.2024 - 35 349 206,92 руб. 02.08.2024 - 49 914 586,42 руб. 06.08.2024 - 68 075 450,09 руб. 07.08.2024 - 16 484 760,27 руб. 08.08.2024 - 59 424 035,99 руб. 09.08.2024 - 116 030 895,59 руб. 13.08.2024 - 95 016 818,72 руб.
Кредит	Совкомбанк	750 000 тыс. руб.	29.04.2024 - 62 500 000,00 руб. 29.05.2024 - 62 500 000,00 руб. 29.06.2024 - 62 500 000,00 руб. 26.07.2024 - 62 500 000,00 руб. 21.06.2024 - 55 750 140,34 руб. 24.06.2024 - 29 862 596,48 руб. 25.06.2024 - 59 116 078,42 руб. 26.06.2024 - 206 530 863,51 руб. 27.06.2024 - 15 165 358,00 руб. 28.06.2024 - 2 442 902,69 руб. 01.07.2024 - 33 771 072,70 руб. 02.07.2024 - 44 278 944,00 руб. 03.07.2024 - 26 097 559,77 руб. 04.07.2024 - 8 116 435,08 руб. 08.07.2024 - 10 774 723,81 руб. 09.07.2024 - 6 379 110,04 руб. 10.07.2024 - 1 714 215,16 руб.
Кредит	АО "АЛЬФА-БАНК"	400 000 тыс. руб.	28.11.2024 - 400 000 000,00 руб.
Кредит	ПАО "БАНК "САНКТ-ПЕТЕРБУРГ"	630 000 тыс. руб.	13.05.2024 - 154 636 974,02 руб. 17.05.2024 - 86 792 951,01 руб. 20.05.2024 - 12 300 000,00 руб. 21.05.2024 - 30 416 840,35 руб. 24.05.2024 - 76 224 449,31 руб. 28.05.2024 - 4 914 708,45 руб. 31.05.2024 - 107 666 293,03 руб. 03.06.2024 - 10 110 913,01 руб. 04.06.2024 - 12 907 737,81 руб. 07.06.2024 - 134 029 133,01 руб.
Кредит	ПАО "БАНК УРАЛСИБ"	250 000 тыс. руб.	16.09.2024 - 33 479 056,96 руб. 19.09.2024 - 66 520 943,04 руб. 11.12.2024 - 8 971 691,98 руб. 13.12.2024 - 47 991 004,64 руб. 14.12.2023 - 93 037 303,38 руб.

Сумма затрат по займам и кредитам, включенных в прочие расходы в сумме 464 568 тыс. руб.

### 3.11. Долгосрочная кредиторская задолженность.

В составе долгосрочной кредиторской задолженности отражена задолженность арендодателям по договорам долгосрочной аренды основных средств, учтенных в составе права пользования активами. На 31.12.2023г. задолженность по таким обязательствам составляет 203 009 тыс. руб.

### **3.11. Краткосрочная кредиторская задолженность**

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2023 г в сумме 1 098 598 тыс. руб. представляет:

зadолженность перед поставщиками - 104 764 тыс. руб.  
авансы полученные – 797 412 тыс. руб., за вычетом НДС (76 АВ)  
зadолженность по налогам и сборам – 9 592 тыс. руб.  
зadолженность прочих кредиторов – 186 830 тыс. руб.

Расшифровка данной статьи представлена в таблице 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности.

### **3.12. Доходы будущих периодов**

По состоянию на 31.12.2023 г доходы будущих периодов отсутствуют.

### **3.13. Корректировка данных отчетного налогового периода в связи с изменением учетной политики.**

Корректировка данных отчетного периода в связи с изменением учетной политики не производилась.

### **3.14. Доходы и расходы по обычным видам деятельности**

Доходы представляют собой выручку от реализации товаров и услуг в сумме 18 345 971 тыс. руб., в том числе по видам:

Реализация техники и оборудования – 11 790 165 тыс. руб.;;  
Реализация запасных частей – 5 782 283 тыс. руб.;;  
Реализация услуг сервиса – 773 523 тыс. руб.

Прямые расходы от осуществления данных видов деятельности составили 13 258 055 тыс. руб., в том числе по видам и статьям:

Себестоимость реализованной техники и оборудования – 9 551 612 тыс. руб.;;  
Себестоимость реализованных запасных частей – 3 706 443 тыс. руб.;;

Расшифровка данной статьи представлена в табл. 6 Затраты в сумме 16 304 407 тыс. руб. относятся к расходам основного вида деятельности.

Прибыль от осуществления обычных видов деятельности составила 2 041 564 тыс. руб.

### **3.15. Прочие доходы и расходы**

Прочие доходы составили 269 767 тыс. руб.,  
в т.ч.:

премии поставщиков – 44 233 тыс. руб.  
доходы по факторинговым операциям – 18 278 тыс. руб.  
реализация основных средств и прочих активов – 13 130 тыс. руб.  
доходы от сдачи в аренду ОС – 5 612 тыс. руб.  
штрафы, пени, неустойки по договорам – 2 823 тыс. руб.

доходы от уступки прав требования – 113 820 тыс. руб.  
прочие доходы – 71 871 тыс. руб.

Прочие расходы составили 284064 тыс. руб.,  
в т.ч.:

расходы по договорам уступки прав требования – 113 803 тыс. руб.  
налоги - 13 213 тыс. руб.  
расходы по факторинговым операциям – 30 411 тыс. руб.  
услуги банка – 20 975 тыс. руб.  
резерв по сомнительным долгам – 27 026 тыс. руб.  
резервы под обесценение – 8 436 тыс. руб.  
штрафы, пени, неустойки – 8 270 тыс. руб.  
выплаты по соглашению сторон – 8 780 тыс. руб.  
прочие расходы – 53 150 тыс. руб.

### 3.16. Прибыль

По итогам 2023 года Организация получила бухгалтерскую прибыль в размере 1 562 245 тыс. руб. и соответственно начислен условный расход по налогу на прибыль Д 99 К 68 в сумме 312 449 тыс. руб. (п.25 ПБУ 18/02).

В 2024 г. организация признается плательщиком налога на сверхприбыль. Обязательство по оплате налога отражено в отчетности за 2023г. в составе Отложенных налоговых обязательств, в 2023г. произведен авансовый платеж по обязательству в сумме 68 303 тыс. руб.

Общая свернутая сумма не принимаемых для целей налогообложения расходов составила 79 306 тыс. руб., сумма начисленного ПНР по данным Организации составила 79 306 тыс. руб., сумма начисленного ПНД 81 641 тыс. руб.

Постоянные и временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль ([п. 25](#) ПБУ 18/02):

Изменения по счету 09 «Отложенные налоговые активы» за 2023 год составили:

Отложенные налоговые активы	Оборот за 2023 год,		Оборот за 2022 год,	
	тыс. руб.		тыс. руб.	
	возникло	погашено	возникло	погашено
Кредиторская задолженность	0	0	0	11
Основные средства	159	291	9	268
Оценочные обязательства и резервы	28 414	22 194	25 227	1 002
Расходы будущих периодов	1 964	92	58	34
Товары	0	4	5	6 952
Убыток текущего периода			8 213	8 213
Прочие расходы	2 997	1 310	3 771	
Арендные обязательства	17 071	10 441	5 085	17 718
Проценты по обязательствам	54	0	0	0
<b>Итого</b>	<b>50 659</b>	<b>34 331</b>	<b>42 368</b>	<b>34 198</b>

Изменения по счету 77 «Отложенные налоговые обязательства» за 2023 год составили:

Отложенные налоговые обязательства	Оборот за 2023год,		Оборот за 2022год,	
	тыс. руб.		тыс. руб.	
	возникло	погашено	возникло	погашено
Доходные вложения в материальные ценности	0	0	0	112
Доходы будущих периодов	2 400	0	1 652	0
Незавершенное производство	0	556	490	143
Основные средства	23 199	22 616	48 322	15 250
Товары	0	3	3	3
Оценочные обязательства и резервы	366	166	55	0
Арендные обязательства	191	0	170	0
Проценты по обязательствам	3 933	2 541	813	4 628
<b>Итого</b>	<b>30 090</b>	<b>25 882</b>	<b>51 505</b>	<b>20 136</b>

Постоянные и временные разницы, возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода (п. 25 ПБУ 18/02) нет.

Причины изменений применяемых налоговых ставок по сравнению с предыдущим отчетным периодом (п. 25 ПБУ 18/02) нет.

### 3.17. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли

В 2023 г. не осуществлялось начисление и выплата дивидендов, фонды специального назначения не создавались.

В 2024 г. не планируется распределение дивидендов участникам общества. Создание фондов специального назначения не планируется.

### 3.18. Информация о связанных сторонах

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Организация производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- приобретение и продажа основных средств и других активов;
- аренда имущества и предоставление имущества в аренду;
- финансовые операции, включая предоставление займов;
- передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы;
- предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств;

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ

11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены связанные стороны, указанные в п. 2.20.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списание дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон отсутствовало.

Информация об операциях со связанными сторонами:

	2023г.	2022г.	2021 г.	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
<b>Дебиторская задолженность</b>	<b>2 081 468</b>	<b>11 250</b>	<b>24 802</b>		
-дочерних хозяйственных обществ	43 988	11 026	13 019	Текущие обязательства со сроком платежа до 1 года	Безналичный расчет
-основного управленческого персонала	4 552		64	Текущие обязательства со сроком платежа до 1 года	Безналичный расчет
- других связанных сторон	2 032 928	224	11 719	Отсрочка оплаты (поставки) до 270 дней	Безналичный расчет
<b>В т.ч. задолженность по кредитам и займам</b>	<b>1 423 500</b>	<b>63 370</b>	<b>3 800</b>		
основного хозяйственного общества		59 520		Текущие обязательства со сроком погашения до 1 года	Безналичный расчет
- других связанных сторон	1 419 000	3 850	3 800	Текущие обязательства со сроком погашения до 1 года	Безналичный расчет
-основного управленческого персонала	4 500			Текущие обязательства со сроком погашения до 1 года	Безналичный расчет
<b>Кредиторская задолженность</b>	<b>77 203</b>	<b>2 900</b>	<b>47 406</b>		
-дочерних хозяйственных обществ			47405	Текущие обязательства со сроком	Безналичный расчет

				погашения до 1 года	
-основного управленческого персонала			0		
- других связанных сторон	77 203	2900	1	Текущие обязательства со сроком погашения до 90 дней	Безналичный расчет
<b>В т.ч. Авансы полученные</b>	<b>54 765</b>	<b>2 900</b>	<b>47405</b>		
-дочерних хозяйственных обществ			47405		
-основного управленческого персонала					
- других связанных сторон	54 765	2900		Текущие обязательства со сроком погашения до 90 дней	Безналичный расчет
<b>Задолженность по оплате товаров, работ , услуг</b>	<b>22 437</b>				
основного хозяйственного общества					
- других связанных сторон	22 437			Текущие обязательства со сроком погашения до 1 года	Безналичный расчет
<b>Задолженность по вознаграждениям</b>	-	-	-	-	-
<u>-основной управленческий персонал</u>					

	2023 г.	2022 г.
<b>Продажа товаров, работ, услуг</b>	<b>994 271</b>	<b>99 664</b>
- основное хозяйственное общество		
- дочерние хозяйственные общества	127 163	81 695
- преобладающие (участвующие) хозяйственные общества		
- зависимые хозяйственные общества		
- участники совместной деятельности		

- основной управленческий персонал		
- другие связанные стороны	867 108	17 969
<b>Приобретение товаров, работ, услуг</b>	<b>1 149 532</b>	<b>28 312</b>
- основное хозяйственное общество		18 434
- дочерние хозяйственные общества	3 331	9 816
- преобладающие (участвующие) хозяйственные общества		
- зависимые хозяйственные общества		
- участники совместной деятельности		
- основной управленческий персонал		
- другие связанные стороны	1 146 201	62
<b>Аренда имущества у связанных сторон</b>		
- основное хозяйственное общество		
- дочерние хозяйственные общества		
- преобладающие (участвующие) хозяйственные общества		
- зависимые хозяйственные общества		
- участники совместной деятельности		
- основной управленческий персонал		
- другие связанные стороны		
<b>Предоставление имущества в аренду связанным сторонам</b>		<b>37</b>
- основное хозяйственное общество		
- дочерние хозяйственные общества		
- преобладающие (участвующие) хозяйственные общества		
- зависимые хозяйственные общества		
- участники совместной деятельности		
- основной управленческий персонал		
- другие связанные стороны		37

<b>Проценты, начисленные связанным сторонам по займам выданным</b>	<b>155</b>	<b>311</b>
- другие связанные стороны	155	311
<b>Финансовые операции, включая займы – полученные от связанных сторон</b>	<b>2 751 764</b>	
- основное хозяйственное общество		
- дочерние хозяйственные общества		
- преобладающие (участвующие) хозяйственные общества		
- зависимые хозяйственные общества		
- участники совместной деятельности		
- основной управленческий персонал		
- другие связанные стороны	2 751 764	
<b>Финансовые операции, включая займы – выданные связанным сторонам</b>	<b>4 172 914</b>	<b>63 370</b>
- основное хозяйственное общество		59 520
- дочерние хозяйственные общества		
- преобладающие (участвующие) хозяйственные общества		
- зависимые хозяйственные общества		
- участники совместной деятельности		
- основной управленческий персонал	6 000	
- другие связанные стороны	4 166 914	3 850
<b>Вклады в уставные (складочные) капиталы</b>		
- основное хозяйственное общество		
- дочерние хозяйственные общества		
- преобладающие (участвующие) хозяйственные общества		
- зависимые хозяйственные общества		
- участники совместной деятельности		
- другие связанные стороны		

<b>Списание дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам</b>		
<b>Поступление денежных средств от связанных сторон:</b>	<b>3 199 605</b>	<b>110 785</b>
- основное хозяйственное общество		
- дочерние хозяйственные общества	90 869	73 647
- зависимые хозяйственные общества		
- другие связанные стороны	3 108 736	37 138
<b>Направление денежных средств связанным сторонам:</b>	<b>5 229 171</b>	<b>127 673</b>
- основное хозяйственное общество		72 167
- дочерние хозяйственные общества		48 102
- зависимые хозяйственные общества		
- другие связанные стороны	5 229 171	7 404

Вознаграждение управленческому персоналу за 2022 год составило:

<b>Наименование, должность (если раскрывается)</b>	<b>Вид выплат</b>	<b>Сумма, тыс. руб.</b>
Краткосрочные вознаграждения (подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты)		
Основной управленческий персонал	<i>Оплата труда за отчетный период</i>	242 541
	<i>Начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды</i>	46 251
	<i>Оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде</i>	13 709
	<i>Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала</i>	
	<i>Иное вознаграждение (дивиденды, и т.д.)</i>	
Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты		
Основной управленческий персонал	<i>Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (вносы) организации по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному</i>	-

	управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности)	
	Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-
	Иные долгосрочные вознаграждения	-
	<b>ИТОГО</b>	302 501

### 3.19. Изменение оценочных значений

В 2023 году было следующее изменение признанных оценочных значений:

Вид оценочного значения	На 01.01.2023 года, тыс. руб.	На 31.12.2023 года, тыс. руб.	Изменение	Причина изменения
Гр. 1	Гр. 2	Гр. 3	Гр. 4= Гр.3-Гр.2	Гр 5
Резерв снижения стоимости МПЗ	18 856	27 292	8 436	Увеличение доли неликвидного товара
Резерв сомнительных долгов	103 836	128 980	25 144	Увеличение объема сомнительной задолженности

Содержание изменения оценочного значения, повлиявшего на бухгалтерскую отчетность за данный отчетный период (п. 6 ПБУ 21/2008): валовая прибыль за 2023 г. уменьшилась на 33 580 тыс. руб. за счет увеличения резервов.

### 3.20. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах и их изменении

Расшифровка оценочных обязательств представлена в таблице 7 Пояснений.

1. Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и оклада сотрудника. Величина резерва на оплату отпусков на 31.12.2023 г. составляет 102 269 тыс. руб.
2. В составе оценочного обязательства отражено обязательство по выплате работникам премии по итогам года в сумме 112 593 тыс. руб.

3. Оценочное обязательство, связанное с передачей обязанности от производителя товара к Организации по осуществлению гарантийного ремонта техники и оборудования. На отчетную дату величина такого резерва составляет 41 541 тыс. руб.

### **3.21. Информация об участии в совместной деятельности**

Организация в 2023 году не принимала участия в совместной деятельности.

### **3.22. Государственная помощь**

Организация в течение 2023 года не получала государственную помощь.

### **3.23. Информация по отчетным сегментам**

Не применимо.

### **3.24. Информация по прекращаемой деятельности**

Раскрытие в отчетности информацию о прекращаемых операциях (п. 27 ПБУ 4/99):

Организацией не принималось решения о прекращении деятельности по продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02).

### **3.25. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом**

Организация не является учредителем доверительного управления, доверительным управляющим.

### **3.26. Движение денежных средств**

Состав денежных средств и денежных эквивалентов (п. 22 ПБУ 23/2011) на 31.12.2023г.:

Всего: 62 205 тыс. руб.

Касса - 399 тыс. руб.

Расчетный счет – 61 793 тыс. руб.

Денежные средства в пути – 13 тыс. руб.

Имеющиеся по состоянию на отчетную дату возможности привлечь дополнительные денежные средства (п. 24 ПБУ 23/2011) – 1 205 777 тыс. руб.

Суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией отсутствуют (пп. "а" п. 25 ПБУ 23/2011).

### **3.27. Долевое строительство**

Организация не является участником долевого строительства.

### **3.28. Информация об исправленных существенных ошибках**

В отчетном периоде существенные ошибки прошлых периодов не выявлены. Исправления в отчетность не вносились.

### **3.29. Чрезвычайные факты**

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2023 году отсутствовали.

### **3.30. Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности**

Величина отрицательных курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте (абз. 2 п. 22 ПБУ 3/2006) – 32 030 тыс. руб.

Величина положительных курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях (абз. 3 п. 22 ПБУ 3/2006) – 22 5876 тыс. руб.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный ЦБ РФ на 31.12.2023 даты: USD- 89,6883, EUR – 99,1919, CNY -12,5762 (абз. 5 п. 22 ПБУ 3/2006).

### **3.31. Допущение непрерывности деятельности**

Организация не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности.

Бухгалтерская отчетность Организации подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство оценило возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности Организации в обозримом периоде санкционной политики в отношении России, и связанных с этим последствий.

По моему мнению, указанные события могут оказать негативное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности ООО «АСТ» в обозримом периоде, в результате повышения ставок по привлечению заемных средств, снижения курса рубля, затруднения с поставками товара, разрыва сложившихся связей с поставщиками товаров.

Руководство уверено, что Организация будет способна продолжать свою деятельность в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на реализуемые товары и услуги, и основываясь на рассмотрении финансового положения, текущих планов продаж, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам, изменения и расширения ассортимента реализуемых товаров.

Допускаем риск снижения выручки и чистой прибыли по сравнению с отчетным периодом.

### **3.32. Информация о событиях после отчетной даты**

Раскрытие информации о событиях после отчетной даты в полной осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н.

После отчетного периода не произошло событий, требующих внесения корректировок и отражения в бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

Однако, оценить в полной мере влияние событий, произошедших после отчетной даты (санкционной политики в отношении России, и связанных с этим последствий нестабильности курса рубля, затруднения с поставками товара, разрыва сложившихся связей с поставщиками товаров) не представляется возможным на дату составления отчетности.

### 3.33. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

#### **Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Организация**

В процессе хозяйственной деятельности Организация подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Организация подвержено финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и другим рискам.

#### **Механизм управления рисками**

Руководство Организации контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Организации.

Учредители, генеральный директор, управленческий персонал Организации анализируют и проводят политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

#### **Финансовые риски**

Организация подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

#### **Рыночный риск**

Рыночный риск – это риск того, что у Организации могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски, например, риск изменения цен на долевые инструменты.

#### **Риск изменения процентной ставки**

Риск изменения процентной ставки – это риск того, что справедливая стоимость будущих денежных потоков, связанных с активами и обязательствами Организации, будет колебаться ввиду изменений рыночных процентных ставок. Риск изменения рыночных процентных ставок относится, прежде всего, к долгосрочным заемным средствам Организации с плавающей процентной ставкой.

Активы и обязательства Организации в имеют фиксированные ставки процента.

#### **Структура**

Структура процентных активов и обязательств Организации, сгруппированная по типу процентных ставок, по состоянию на 31 декабря:

<b>Инструменты с фиксированной ставкой процента:</b>	<b>2023 г.</b>	<b>2022 г.</b>	<b>2021 г.</b>
Заемные средства	282 069	2 313 860	1 953 615

<b>Инструменты с плавающей ставкой процента:</b>			
Заемные средства	3 847154	-	

**Валютный риск**

Валютный риск – это риск того, что у Организации могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменений в валютных курсах. Подверженность риску изменения обменных курсов иностранных валют обусловлена, прежде всего, операционной деятельностью (когда выручка или расходы деноминированы в иностранной валюте).

Организация продает и приобретает товар, привлекает существенные заемные средства в рублях, долларах США, ЕВРО, юанях. Таким образом, руководство считает, что Организация подвержено влиянию валютного риска.

**Подверженность валютному риску**

Подверженность Общества валютному риску по состоянию на 31 декабря была следующей (в тыс. руб.):

	<b>2023 г.</b>	<b>2022 г.</b>
Активы, номинированные в долларах США	546 692	601 346
Активы, номинированные в ЕВРО	1 000 209	1 218 371
Активы, номинированные в юанях	388 331	151 190
Активы, номинированные в турецких лирах	82 508	
Обязательства, номинированные в долларах США	(64 372)	(713 156)
Обязательства, номинированные в ЕВРО	(165 287)	(521 083)
Обязательства, номинированные в юанях	(122 985)	(10 131)
Обязательства, номинированные в турецких лирах	(928)	
<b>Нетто-величина риска</b>	<b>1 664 168</b>	<b>726 537</b>

**Чувствительность к изменениям курсов иностранных валют**

В следующих таблицах представлен анализ чувствительности к возможным изменениям в обменном курсе доллара США и ЕВРО, при условии неизменности всех прочих параметров (в частности, процентных ставок). Влияние на прибыль Организации до налогообложения обусловлено курсовыми разницеми от пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте. Подверженность Организации риску изменения курсов иных валют по состоянию на 31.12.2023 является несущественной.

	<b>Укрепление курса рубля (ослабление обменного курса иностранной валюты)</b>	<b>Влияние на прибыль до налогообложения, тыс. руб.</b>
<b>2023 г.</b>		
Доллар США	+(-) 20%	16 686
ЕВРО	+(-) 20%	2 763
Юань	+(-) 20%	1 076
<b>ИТОГО</b>		<b>20 525</b>

<b>2022 г.</b>		
Доллар США	+(-) 20%	13 431
ЕВРО	+(-) 20%	3 281
<b>ИТОГО</b>		<b>16 712</b>

Ослабление курса рубля по отношению к указанным выше валютам по состоянию на 31 декабря оказало бы равнозначное по величине, но обратное по знаку влияние на приведенные выше показатели, исходя из допущения, что все прочие переменные остаются неизменными.

### **Кредитный риск**

Кредитный риск – это риск того, что Организация понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполнят свои обязательства по предоставленным им заемным средствам (в том числе предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги). Организация подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью в отношении авансов, выданных поставщикам, дебиторской задолженности покупателей за реализованный товар.

#### *Торговая дебиторская задолженность*

Управление кредитным риском, связанным с клиентами, осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и системой контроля, установленными Организацией в отношении управления кредитным риском, связанным с клиентами. Кредитное качество клиента оценивается на основе подробной формы оценки кредитного рейтинга, исходя из данной оценки определяются индивидуальные лимиты на поставку товаров в кредит. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов.

По состоянию на 31 декабря 2023г. Организация не имеет значительной дебиторской задолженности, которая признана сомнительной.

Руководство определяет концентрацию риска как процентное соотношение задолженности конкретных заказчиков к общей сумме дебиторской задолженности. Организация оценивает концентрацию риска в отношении торговой дебиторской задолженности как низкую, поскольку ее клиенты расположены в нескольких юрисдикциях, осуществляют свою деятельность в нескольких отраслях и на, в значительной степени, независимых рынках.

#### *Подверженность кредитному риску*

Подверженность кредитному риску на 31 декабря представлена балансовой стоимостью нижеперечисленных видов активов

	<b>2023 г.</b>	<b>2022 г.</b>	<b>2021 г.</b>
Долгосрочные финансовые вложения, тыс. руб.	20 045	20 045	20 045
Дебиторская задолженность, тыс. руб.	5 002 581	2 537 339	2 166 721
Краткосрочные финансовые вложения, тыс. руб.	35 000	42 350	71 800
<b>ИТОГО, тыс. руб.</b>	<b>5 057 626</b>	<b>2 599 734</b>	<b>2 258 566</b>

#### *Убытки от обесценения*

Необходимость учета обесценения изучается на каждую отчетную дату на индивидуальной основе. Организация не имеет имущества, переданного ему в залог в качестве обеспечения причитающейся ему задолженности.

#### *Долговые финансовые вложения, предоставленные займы и денежные депозиты*

Управление кредитным риском, обусловленным остатками средств на счетах в банках и финансовых организациях, осуществляется в соответствии с политикой Организации. Излишки средств инвестируются лишь в депозиты утвержденных финансовых организаций.

#### **Риск ликвидности**

Риск ликвидности связан с возможностями Организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам, др.

Организация осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Организации поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. Организация проанализировало концентрацию риска в отношении рефинансирования своей задолженности и пришло к выводу, что она является низкой. В настоящее время Организация полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

#### **Другие виды рисков**

##### **Правовые риски**

#### **Риски, связанные с изменением валютного регулирования**

##### **Внутренний рынок:**

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время повышает вероятность рисков, связанных с возможностью изменения валютного регулирования. В связи с проведением политики либерализации валютного регулирования риски, связанные с изменениями валютного законодательства, снижаются.

##### **Внешний рынок:**

Риски, связанные с изменением валютного регулирования на внешнем рынке, могут оказать существенное влияние на деятельность Организации в связи со значительным объемом операций Организации на внешнем рынке.

#### **Риски, связанные с изменением налогового законодательства**

##### **Внутренний рынок:**

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Организация внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

#### **Внешний рынок:**

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, могут оказать существенное влияние на деятельность Организации в связи со значительным объемом соответствующих операций

#### ***Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин***

#### **Внутренний рынок:**

Часть товаров Организации импортируется и изготавливается из комплектующих иностранного производства. Изменение правил таможенного контроля и пошлин может нести для Организации риски, связанные с ростом стоимости приобретаемых товаров, а также увеличение сроков поставки необходимого оборудования и запасных частей, что в свою очередь может повлиять на рост цен на товары, реализуемые Организацией и увеличить вероятность снижения объемов реализации.

#### **Внешний рынок:**

Правовые риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин на внешнем рынке, могут оказать существенное влияние на деятельность Организации в связи со значительным объемом операций Организации на внешнем рынке и привести к снижению объемов закупок импортных товаров. Наложение санкций на ввоз товаров и ограничение расчетов в валюте, также отрицательно сказывается на деятельности компании.

#### ***Страновые и региональные риски***

Организация осуществляет основную деятельность в Южном, Центральном, Северо-Западном, Приволжском федеральных округах России, для которых характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В настоящее время политическая ситуация в стране является нестабильной, т.к. российская экономика подвержена влиянию колебаний в мировой экономике.

Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Организации и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Организации. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

В целом Организация не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Организация осуществляет свою деятельность, Организация предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Организация осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Организации. Для предотвращения забастовок Организация создаёт благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками. Для минимизации риска проведения террористических актов Организациям приняты дополнительные меры для обеспечения безопасности на предприятии.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Организация осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как незначительные.

### **Репутационные риски**

Руководство Организации считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимых работ и реализуемой Организацией продукции, соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Организации в каком-либо ценовом сговоре.

Однако, в случае дальнейшего ужесточения санкций против России, будет сохраняться неопределенность относительно объемов и рынка поставок импортных товаров.

Организация предпринимает все меры по снижению отрицательных последствий геополитических и санкционных рисков.

Соответственно, репутационные риски оцениваются Организацией как незначительные.

### **3.34. Информация об экологической деятельности**

Информация об экологической деятельности организации не раскрывается в связи с низким уровнем существенности.

**25.03.2024**

Генеральный директор \_\_\_\_\_ Щербакова Д.А.

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_ Юшманова Г.К.

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

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**

**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		начислено амортизации	Первоначальная стоимость			Накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	780	(71)	-	-	-	(157)	-	-	-	780	(227)
	5110	за 2022г.	-	-	780	-	-	(71)	-	-	-	780	(71)
в том числе:													
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2023г.	780	(71)	-	-	-	(157)	-	-	-	780	(227)
	5111	за 2022г.	-	-	780	-	-	(71)	-	-	-	780	(71)

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

**1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

**1.4. Наличие и движение результатов НИОКР**

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

**1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	446	399	(773)	-	72
	5190	за 2022г.	732	494	-	(780)	446
в том числе:							
Товарный знак "Общество с ограниченной ответственностью "Агро-Строительные Технологии"	5181	за 2023г.	446	327	(773)	-	-
	5191	за 2022г.	593	(147)	-	-	446
Товарный знак "ROBFORCE"	5182	за 2023г.	-	72	-	-	72
	5192	за 2022г.	-	-	-	-	-
Логотип "АСТ"	5183	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5193	за 2022г.	139	469	-	(608)	-
Товарный знак "vermeer"	5184	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5194	за 2022г.	-	172	-	(172)	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Щербакова Дарья  
Анатольевна**  
(расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.

**2. Основные средства**

**2.1. Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	1 788 492	(329 701)	210 342	(239 167)	31 778	(129 693)	-	-	-	1 759 666	(427 616)
	5210	за 2022г.	1 661 158	(436 388)	261 058	(133 724)	229 810	(123 123)	-	-	-	1 788 492	(329 701)
в том числе:													
Транспортные средства	5201	за 2023г.	576 007	(97 228)	85 665	(78 424)	11 091	(32 643)	-	-	-	583 248	(118 781)
	5211	за 2022г.	526 407	(238 652)	91 588	(41 988)	169 621	(28 197)	-	-	-	576 007	(97 228)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2023г.	146 159	(34 589)	6 544	(76 911)	10 827	(11 178)	-	-	-	75 792	(34 940)
	5212	за 2022г.	150 545	(48 248)	19 542	(23 927)	24 765	(11 106)	-	-	-	146 159	(34 589)
Здания	5203	за 2023г.	794 710	(159 137)	31 110	(23 039)	9 737	(75 452)	-	-	-	802 780	(224 852)
	5213	за 2022г.	718 129	(91 256)	114 969	(38 388)	5 831	(73 711)	-	-	-	794 710	(159 136)
Офисное оборудование	5204	за 2023г.	23 969	(15 636)	1 284	(143)	123	(3 337)	-	-	-	25 111	(18 850)
	5214	за 2022г.	38 643	(30 720)	3 881	(18 555)	18 779	(3 694)	-	-	-	23 969	(15 636)
Другие виды основных средств	5205	за 2023г.	1 358	(864)	-	-	-	(141)	-	-	-	1 358	(1 005)
	5215	за 2022г.	2 925	(2 433)	222	(1 789)	1 789	(220)	-	-	-	1 358	(864)
Земельные участки	5206	за 2023г.	142 657	-	80 035	(60 650)	-	-	-	-	-	162 042	-
	5216	за 2022г.	127 975	-	14 683	-	-	-	-	-	-	142 658	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5207	за 2023г.	10 581	(2 656)	853	-	-	(1 096)	-	-	-	11 434	(3 752)
	5217	за 2022г.	17 177	(10 726)	2 480	(9 077)	9 025	(956)	-	-	-	10 580	(2 657)
Сооружения	5208	за 2023г.	93 051	(19 591)	4 851	-	-	(5 846)	-	-	-	97 902	(25 437)
	5218	за 2022г.	79 357	(14 353)	13 693	-	-	(5 239)	-	-	-	93 050	(19 592)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	3 282	(2 677)	-	-	-	(25)	-	-	-	3 282	(2 702)
	5230	за 2022г.	5 656	(2 776)	-	(2 374)	393	(294)	-	-	-	3 282	(2 677)
в том числе:													
Здания	5221	за 2023г.	3 282	(2 677)	-	-	-	(25)	-	-	-	3 282	(2 702)
	5231	за 2022г.	3 282	(2 653)	-	-	-	(24)	-	-	-	3 282	(2 677)
Транспортные средства	5222	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5232	за 2022г.	2 374	(123)	-	(2 374)	393	(270)	-	-	-	-	-

**2.2. Незавершенные капитальные вложения**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	3 726	193 982	(227)	(192 540)	4 941
	5250	за 2022г.	105 642	185 058	(95)	(286 879)	3 726
в том числе:							
Газоснабжение СЦ ДД п. Индустриальный	5241	за 2023г.	10	-	-	-	10
	5251	за 2022г.	10	-	-	-	10
Скважина на территории ДЦ Индустриальный	5242	за 2023г.	227	-	(227)	-	-
	5252	за 2022г.	227	-	-	-	227
Расходы по строительству Склада в СЦ Староминской	5243	за 2023г.	1 465	-	-	-	1 465
	5253	за 2022г.	-	1 465	-	-	1 465
Строительство СЦ в Павловской	5244	за 2023г.	125	-	-	-	125
	5254	за 2022г.	-	125	-	-	125
Кран-балка АДФ в сервиса	5245	за 2023г.	214	661	-	(875)	-
	5255	за 2022г.	-	214	-	-	214
Строительство Административно-бытового здания ЦО	5246	за 2023г.	115	-	-	-	115
	5256	за 2022г.	-	115	-	-	115
Строительство СЦ Москва	5247	за 2023г.	190	-	-	-	190
	5257	за 2022г.	-	190	-	-	190
Расходы по реконструкции СЦ Староминской	5248	за 2023г.	274	795	-	-	1 069
	5258	за 2022г.	-	274	-	-	274
Скважина для хозяйственного водоснабжения СЦ Индустриальный	5249	за 2023г.	1 106	774	-	-	1 880
	5259	за 2022г.	-	1 106	-	-	1 106
Земельный участок 23:07:0000000:2581	5250	за 2023г.	-	87	-	-	87
	5260	за 2022г.	-	-	-	-	-
Мезонин ИНФ	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5261	за 2022г.	3 671	5 348	-	(9 019)	-
Дилерский центр п. Индустриальный+	5252	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5262	за 2022г.	5 565	1 033	-	(6 598)	-
Строительство Сервисного центра Сальске	5253	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5263	за 2022г.	58 918	25 015	(95)	(83 838)	-
Прочие капитальные вложения	5254	за 2023г.	-	191 665	-	(191 665)	-
	5264	за 2022г.	-	150 173	-	(150 173)	-
Авансы поставщикам ОС	5255	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5265	за 2022г.	37 251	-	-	(37 251)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	1 305	9 537
в том числе:			
Сервер Lenovo SR630 s/n S4AVF347	5261	181	1 030
Сервер Lenovo SR630 s/n S4AVF342	5262	181	420
Насосная пожаротушения (п. Индустриальный )	5263	815	-
Автомобиль Great Wall KINGKONG POER VIN LGWDCE1A9PM609742	5264	128	-
Сервер Lenovo SR630 s/n S4AVF348	5265	-	1 523
Автомобиль Ford Transit VIN XUS22278E-H0002707	5266	-	619
Дилерский центр п. Индустриальный	5267	-	4 979
Система отопления Павловский филиал	5268	-	966
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

**3. Финансовые вложения**  
**3.1. Наличие и движение финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	20 045	-	-	-	-	-	-	20 045	-
	5311	за 2022г.	20 045	-	-	-	-	-	-	20 045	-
в том числе: Вклад в уставный капитал	5302	за 2023г.	20 045	-	-	-	-	-	-	20 045	-
	5312	за 2022г.	20 045	-	-	-	-	-	-	20 045	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	42 350	-	600	(7 950)	-	-	-	35 000	-
	5315	за 2022г.	71 800	-	47 036	(76 486)	-	-	-	42 350	-
в том числе: займы выданные	5306	за 2023г.	42 350	-	600	(7 950)	-	-	-	35 000	-
	5316	за 2022г.	71 800	-	47 036	(76 486)	-	-	-	42 350	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	62 395	-	600	(7 950)	-	-	-	55 045	-
	5310	за 2022г.	91 845	-	47 036	(76 486)	-	-	-	62 395	-

**3.2. Иное использование финансовых вложений**

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

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Щербакова Дарья  
Анатольевна**  
(расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.

**4. Запасы**  
**4.1. Наличие и движение запасов**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2023г.	4 682 264	(18 856)	4 663 408	16 584 503	(16 619 178)	10 614	(19 050)	X	4 647 589	(27 292)	4 620 297
	5420	за 2022г.	3 264 558	(34 760)	3 229 798	15 645 928	(14 228 222)	15 904	-	X	4 682 264	(18 856)	4 663 408
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	14 482	-	14 482	172 398	(175 823)	-	-	-	11 057	-	11 057
	5421	за 2022г.	11 724	-	11 724	160 121	(157 363)	-	-	-	14 482	-	14 482
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	4 664 582	(18 856)	4 645 726	13 306 659	(13 338 964)	10 614	(19 050)	-	4 632 277	(27 292)	4 604 985
	5423	за 2022г.	3 251 417	(34 760)	3 216 657	12 588 622	(11 175 457)	15 904	-	-	4 664 582	(18 856)	4 645 726
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	3 200	-	3 200	59 094	(58 039)	-	-	-	4 255	-	4 255
	5425	за 2022г.	1 417	-	1 417	4 935	(3 151)	-	-	-	3 200	-	3 200
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	3 046 352	(3 046 352)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	2 892 251	(2 892 251)	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



**4.2. Запасы в залоге**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
товары в залоге	5446	-	-	607 546

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Щербакова Дарья  
Анатольевна**  
(расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.

**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 краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501 5521	за 2023г. за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502 5522	за 2023г. за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503 5523	за 2023г. за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504 5524	за 2023г. за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505 5525	за 2023г. за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	X	X	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510 5530	за 2023г. за 2022г.	2 641 175	(103 836)	45 927 247	19 299	(43 456 160)	-	(25 144)	-	-	-	-	5 131 561	(128 980)
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511 5531	за 2023г. за 2022г.	195 979	(103 836)	22 547 435	-	(21 689 200)	-	(25 144)	-	-	-	-	1 054 214	(128 980)
Авансы выданные	5512 5532	за 2023г. за 2022г.	2 135 458	-	13 553 628	-	(13 519 212)	-	-	-	-	-	-	2 169 873	-
Прочая	5513 5533	за 2023г. за 2022г.	308 928	-	5 319 319	19 299	(5 297 687)	-	-	-	-	-	-	349 860	-
Налоги	5514 5534	за 2023г. за 2022г.	810	-	338 645	-	(201 797)	-	-	-	X	X	X	137 659	-
Беспроцентные займы	5515 5535	за 2023г. за 2022г.	-	-	4 168 220	-	(2 748 264)	-	-	-	X	X	X	1 419 956	-
Итого	5500 5520	за 2023г. за 2022г.	2 641 175	(103 836)	45 927 247	19 299	(43 456 160)	-	(25 144)	X	-	-	-	5 131 561	(128 980)
			2 214 503	(47 782)	47 429 137	135 169	(47 125 119)	(12 515)	(56 054)	X	-	-	-	2 641 175	(103 836)



**5.2. Просроченная дебиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	128 983	92	103 836	-	47 785	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	63 956	92	63 115	-	19 940	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	65 025	-	34 731	-	27 845	-
прочая	5543	-	-	5 990	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

**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	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551 5571	за 2023г. за 2022г.	180 865 649 422	260 505 236 291	- -	(238 361) (83 879)	- -	- (620 969)	- -	- -	203 009 180 865
в том числе:											
кредиты	5552 5572	за 2023г. за 2022г.	- 420 897	- 200 072	- -	- -	- (620 969)	- -	- -	- -	- -
займы	5553 5573	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
прочая	5554 5574	за 2023г. за 2022г.	180 865 228 525	260 505 36 219	- -	(238 361) (83 879)	- -	- -	- -	- -	203 009 180 865
	5555 5575	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- X	X X	X X	- -
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 2023г. за 2022г.	4 397 472 3 966 350	45 194 843 33 161 493	464 092 221 078	(44 812 983) (32 951 449)	(7 439) -	- -	- -	- -	5 235 985 4 397 472
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561 5581	за 2023г. за 2022г.	163 956 907 043	13 677 048 14 194 264	- 720	(13 729 974) (14 938 071)	(6 266) -	- -	- -	- -	104 764 163 956
авансы полученные	5562 5582	за 2023г. за 2022г.	1 665 535 1 419 589	12 546 332 14 783 439	- -	(13 413 282) (14 537 493)	(1 173) -	- -	- -	- -	797 412 1 665 535
расчеты по налогам и взносам	5563 5583	за 2023г. за 2022г.	241 832 63 573	6 919 467 197 865	- -	(7 151 707) (19 606)	- -	- -	- -	- -	9 592 241 832
кредиты	5564 5584	за 2023г. за 2022г.	2 314 935 1 533 500	7 184 733 3 623 361	464 092 220 358	(5 826 373) (3 062 284)	- -	- -	- -	- -	4 137 387 2 314 935
займы	5565 5585	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
прочая	5566 5586	за 2023г. за 2022г.	11 214 42 645	4 867 263 362 564	- -	(4 691 647) (393 995)	- -	- -	- -	- -	186 830 11 214
	5567 5587	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	X X	X X	X X	- -
Итого	5550 5570	за 2023г. за 2022г.	4 578 337 4 615 772	45 455 348 33 397 784	464 092 221 078	(45 051 344) (33 035 328)	(7 439) -	X X	- -	- -	5 438 994 4 578 337



**5.4. Просроченная кредиторская задолженность**

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

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Щербакова Дарья  
Анатольевна**  
(расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.



**6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	266 564	298 046
Расходы на оплату труда	5620	1 602 719	1 512 934
Отчисления на социальные нужды	5630	389 950	370 449
Амортизация	5640	129 850	123 194
Прочие затраты	5650	658 324	587 628
Итого по элементам	5660	3 047 407	2 892 251
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	13 258 055	10 948 473
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(1 055)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	16 304 407	13 840 724

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

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Щербакова Дарья  
Анатольевна**  
(расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.

**7. Оценочные обязательства**

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	248 309	257 126	(157 729)	(12 634)	335 070
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	102 872	168 950	(156 919)	(12 634)	102 269
Резерв на расходы по монтажу оборудования (реализованного товара)	5702	10 520	-	(155)	-	10 365
Резерв на выплту вознаграждений	5703	10 793	101 799	-	-	112 592
Резерв на гарантийный ремонт товара	5704	124 124	-	(82 583)	-	41 541
Обязательство по налогу на сверхприбыль	5705	-	68 303	-	-	68 303

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Щербакова Дарья  
Анатольевна**  
(расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.



**8. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	13 862 920	2 199 309	2 262 543
в том числе:				
Поручительства полученные	5801	13 862 920	2 199 309	2 262 543
Выданные - всего	5810	1 597 117	1 339 591	1 920 906
в том числе:				
Обеспечения обязательств и платежей	5811	1 597 117	1 339 591	1 920 906

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Щербакова Дарья  
Анатольевна**  
(расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.

**9. Государственная помощь**

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

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Щербакова Дарья  
Анатольевна**  
(расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.

