

ООО «АПК – Курск»

ПОЯСНЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ и ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2023 ГОД

г. Железногорск Курской области
14.03.2024 г.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ О КОМПАНИИ

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Агропромкомплектация-Курск»

Сокращённое наименование Общества: ООО «АПК-Курск»

Юридический адрес: 307174, Курская обл. г. Железногорск, ул. Воинов-интернационалистов, 7/1

ИНН 4609004168 **КПП** 774950001

ОГРН 1074613000670

Дата государственной регистрации Общества: общество с ограниченной ответственностью «Агропромкомплектация-Курск» зарегистрировано 31 октября 2007 г. Межрайонной Инспекцией Федеральной налоговой службы России №2 по Курской области.

В 2020 году ООО «АПК-Курск» поставлено на учет в качестве крупнейшего налогоплательщика с кодом причины постановки на учет (**КПП**): **774950001**, что подтверждается Уведомлением о постановке на учет в налоговом органе юридического лица в качестве крупнейшего налогоплательщика от 15.04.2020г., выданным МРИ ФНС России по крупнейшим налогоплательщикам № 5.

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:

Период	Среднесписочная численность, чел.
2023 г.	2 840
2022 г.	2 822
2021 г.	2 419

Аудитор Общества: Общество с ограниченной ответственностью "Аудит-Баланс" - Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» ОРНЗ 12006055135

Единоличный исполнительный орган: руководство текущей деятельностью Общества осуществляется Единоличным исполнительным органом – Генеральным директором Общества.

Генеральный директор Общества – Бресь Иосиф Станиславович

Главный бухгалтер Общества - Ромашова Елена Ильинична

2. ЮРИДИЧЕСКИЙ СТАТУС КОМПАНИИ

Компания является юридическим лицом с момента государственной регистрации в соответствии с процедурами, установленными законодательством Российской Федерации, приобретает гражданские права и обязанности, необходимые для осуществления любых видов деятельности не запрещенных законодательством.

В период с 01.01.2023г. по 31.12.2023г. уставный капитал составляет 25 000 рублей, доли в нем распределены следующим образом:

- Новиков Сергей Анатольевич – 12 750 рублей
- АПК-Черноземье ООО – 12 250 рублей.

3. ОСНОВНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ КОМПАНИИ

Основной целью деятельности Общества является извлечение прибыли от осуществления производственной, коммерческой, инвестиционной и иных видов деятельности, не запрещенных

действующим законодательством. Общество может осуществлять любые виды деятельности для достижения указанных целей в пределах, определенных действующим законодательством, и при наличии всех необходимых лицензий и разрешений.

В 2023 г. Общество осуществляло следующие виды деятельности

- 1) животноводство (свиноводство, молочное производство);
- 2) хранение и переработка зерна;
- 3) комбикормовое производство.

3.1 СВИНОВОДСТВО

На конец 2023 года действуют 15 свинокомплексов и 1 племенная ферма:

- Троицкий СВК (Железногорский р-н);
- Коньшевский СВК (Коньшевский р-н);
- Дмитриевский СВК (Дмитриевский р-н);
- Ваблинский СВК (Коньшевский р-н);
- Наумовский СВК (Коньшевский р-н);
- Платавский СВК (Коньшевский р-н);
- Жигаевский СВК (Коньшевский р-н);
- Генеральшинский СВК (Дмитриевский р-н);
- Беляевский СВК (Коньшевский р-н);
- Старгородский СВК (Дмитриевский р-н);
- Захарковский СВК (Коньшевский р-н);
- Машкинский СВК (Коньшевский р-н);
- Орлянский СВК (Коньшевский р-н);
- Яндовищенский СВК (Коньшевский р-н);
- Пальцевский СВК (Дмитриевский р-н);
- Нуклеус - племенная ферма (Железногорский р-н).

По состоянию на 01.01.2024 г. поголовье свиней на животноводческих комплексах ООО «АПК-Курск» составило 946 593 головы:

Группа животных	1-й свинокомплекс в Железногорском р-не, голов	2-й свинокомплекс в Коньшевском р-не, голов	3-й свинокомплекс в Дмитриевском р-не, голов	4-й свинокомплекс в Коньшевском р-не, голов	5-й свинокомплекс в Коньшевском р-не, голов	Нуклеус в Железногорском р-не, голов	Свинокомплекс Платавский в Коньшевском р-не, голов	Свинокомплекс Жигаевский в Коньшевском р-не, голов	Свинокомплекс Генеральшинский в Дмитриевском р-не, голов	Свинокомплекс Беляевский в Коньшевском р-не, голов	Свинокомплекс Старгородский в Дмитриевском р-не, голов	Свинокомплекс Захарковский в Коньшевском р-не, голов	Свинокомплекс Машкинский в Коньшевском р-не, голов	Свинокомплекс Орлянский в Коньшевском р-не, голов	Свинокомплекс Яндовищенский в Коньшевском р-не, голов	Свинокомплекс Пальцевский в Дмитриевском р-не, голов	СИО - Дмитриев	СИО - Коньшевка	Всего, голов
Группа животных	Количество, гол.	Количество, гол.	Количество, гол.	Количество, гол.	Количество, гол.	Количество, гол.	Количество, гол.	Количество, гол.	Количество, гол.	Количество, гол.	Количество, гол.	Количество, гол.	Количество, гол.	Количество, гол.	Количество, гол.	Количество, гол.	Количество, гол.	Количество, гол.	Количество, гол.
Взрослый откорм		32	9	148	65	1	41	15	8		26			29	6	3			383
Выращивание																			
Поросята 0-1	9 670	5 617	10 143	10 399	8 546	2 034	8 732	4 244	5 137	6 023	4 576	3 591	6 253	10 449	9 824	11 209			120 447
Поросята 1-3	20 090	21 595	21 589	18 231	20 860	8 540	20 056	10 702	10 120	11 013	11 937	9 270	9 547	18 056	20 637	20 896			253 139
Поросята 3-6	40 111	45 504	39 977	40 652	45 253	16 515	39 531	18 851	20 222	21 168	18 690	23 834	18 002	35 010	32 054	46 268			501 642
Проверяемые свиноматки	945	988	973	1 117	1 047	516	1 031	550	520	597	619	554	648	1 035	1 188	822			13 150
Ремонтные свинки	631	739	836	541	604	693	756	387	388	435	431	646	547	955	789	934			10 312
Ремонтные хрячки	14	19	15	17	14	13	17	15	11	11	10	10	12	15	17	16			226
Свиноматки основные	3 823	3 694	3 619	3 521	3 484	1 806	3 841	1 858	2 001	2 150	1 930	2 173	2 040	3 713	3 628	3 833			47 114
Хряки производители																	97	83	180
Итого	75 284	83 188	77 161	74 626	79 873	30 118	74 005	36 622	38 407	41 397	38 216	40 078	37 049	69 262	68 143	83 981	97	83	946 593

3.2 КОМБИКОРМОВОЕ ПРОИЗВОДСТВО

В 2012 году введен в эксплуатацию комбикормовый цех в п. Коньшевка Курской области мощностью по производству комбикорма до 38 тонн/час.

В 2018г. закончено строительство нового комбикормового завода в с. Линец Железногорского района Курской области производственной мощностью 30 т/ч. комбикорма и 5 т/ч престартера, кроме

того, комбикормовый завод обладает мощностью одновременного хранения компонентов до 150 000 тонн. Наличие собственных комбикормовых производств позволяет снизить затраты животноводческих комплексов предприятия, повысить качество производимой ими продукции.

Производство комбикормов, тн.:

№ п/п	Наименование	Ед.изм.	2020 г.	2021 г.	2022 г.	2023 г.
1	СК-3	т	11 294	11 438	15 335	14 262
2	СК-3-А	т				630
3	СК-3-Т	т	4 785	4 439	4 746	5 004
4	СК-4	т	25 038	21 432	17 570	16 178
5	СК-4-К	т	10 952	744		
6	СК-4-ЭКС	т	589	166	572	1 598
7	СК-4-Л	т		793	633	
8	СК-4-Ф	т	293			198
9	СК-5	т	103 366	92 848		84 841
10	СК-5-Б	т			698	3 980
11	СК-5-К	т	45 147	4 178		
12	СК-5-Л	т	8 942	2 805		2 536
13	СК-5-Д	т		26 779	77 198	76 053
14	СК-5-П	т		580		
15	СК-5-ЭКС	т		376	84 738	3 821
16	СК-6	т	138 423	114 339	100 069	93 746
17	СК-6-Б	т	2 128		737	1 525
18	СК-6-К	т	64 856	4 344		
19	СК-6-П	т	1 977			
20	СК-6-Д	т		39 774	116 598	124 942
21	СК-6-ЭКС	т	5 736	502		2 779
22	СК-7	т	4 149	32 312		
23	СК-7-Д	т		2 389		
24	Лузга ячменя	т		255	279	655
25	Ячмень без пленки	т		1 217	2 013	5 262
26	СК-8-РС	т	5 115	5 285	6 494	6 542
27	СК-2	т	23 063	12 023	26 188	30 289
28	СК-2-Л	т	5 281	12 694	3 589	
29	СК-1	т	43 600	24 634	24 414	52 100
30	СК-1-Л	т	930	20 933	24 333	103
31	КК-60	т	610	1 921	1 057	
32	КК-64	т	1 072	79	210	
33	Кукуруза дробленая	т	1 353		1 843	2 585
34	Пшеница дробленая	т	140			
35	КК-63	т	174	387	821	
36	КК-62	т	899	2 917	1 855	
37	КК-60-1	т	41			
38	КК-61	т	3 677	9 550	5 872	2 733
39	КК-65	т	147	316	377	
40	КК-65-Н	т		757	213	
41	КК-66	т	241	1 600	2 077	2 342
42	КК-67	т	170	849	774	
43	КК-68	т	43	1 513	770	
44	КК-69	т		364	549	
45	СК-3-ОПЫТ	т	40	223	172	584
46	СК-4-Д	т		7 522	18 314	16 933
47	КК-70	т			20	
	ИТОГО	т.	514 271	465 277	541 128	552 221
	<i>Прирост к прошлому периоду</i>	%	<i>117,60%</i>	<i>90,50%</i>	<i>116,30%</i>	<i>102,00%</i>

3.3 КРС, ПРОИЗВОДСТВО СЫРОГО МОЛОКА

В 2018 г. предприятие начало реализацию нового инвестиционного проекта по строительству животноводческого комплекса молочного направления на 6 000 голов КРС с пунктом по приемке, первичной переработке молока (включая холодильную обработку и хранение молочной продукции) в Железногорском районе Курской области, а также на приобретение техники и оборудования на цели реализации инвестиционного проекта. Приобретение племенной продукции (материала) крупного рогатого скота молочных пород. Животноводческий комплекс КРС введен в эксплуатацию в июне 2019 года.

В 2020 г. предприятие начало реализацию еще одного инвестиционного проекта:

- Позапного строительства в Дмитриевском районе Курской области животноводческого комплекса молочного направления, предназначенного для содержания и доения коров на 6 460 ско-

томест с пунктом по приемке, первичной переработке молока (включая холодильную обработку и хранение молочной продукции), с площадкой для выращивания и откорма молодняка крупного рогатого скота молочных пород на 6 060 скотомест, с приобретением техники и оборудования на цели реализации инвестиционного проекта. Приобретение племенной продукции (материала) крупного рогатого скота молочных пород;

- Поэтапного строительства в Железнодорожном районе Курской области животноводческого комплекса молочного направления предназначенного для содержания и доения коров на 3 230 скотомест с пунктом по приемке, первичной переработке молока (включая холодильную обработку и хранение молочной продукции), с площадкой для выращивания и откорма молодняка крупного рогатого скота молочных пород на 3 030 скотомест, с приобретением техники и оборудования на цели реализации инвестиционного проекта. Приобретение племенной продукции (материала) крупного рогатого скота молочных пород;

- Строительство специализированной фермы по выращиванию и откорму молодняка крупного рогатого скота молочных пород на 3 534 скотомест, с приобретением техники и оборудования на цели реализации инвестиционного проекта. Приобретение племенной продукции (материала) крупного рогатого скота молочных пород.

Новые животноводческие комплексы КРС успешно введены в эксплуатацию в ноябре 2021 года.

По состоянию на 01.01.2024 г. поголовье КРС на животноводческих комплексах ООО «АПК-Курск» составило 33 634 голов:

Группа животных	Животноводческий комплекс молочного направления КРС Троицкий Железнодорожный район	Животноводческий комплекс молочного направления КРС Троицкий-2	Ферма по выращиванию и откорму молодняка КРС	Животноводческий комплекс молочного направления КРС Дмитриевский	Всего, голов
Нетели	352	256		731	1 339
Молодняк	3 190	3 378	6 476	6 011	19 055
Коровы	3 315	3 427		6 498	13 240
Итого	6 857	7 061	6 476	13 240	33 634

К основной производимой продукции животноводческими комплексами молочного направления относится сырое молоко, поступающее далее на промышленную переработку.

Объем валового надоя сырого молока по комплексам предприятия, тыс. л.:

Группа животных	Животноводческий комплекс молочного направления КРС Троицкий	Животноводческий комплекс молочного направления КРС Троицкий-2	Животноводческий комплекс молочного направления КРС Дмитриевский	Всего, тыс.л.
2019 г.	5 713			5 713
2020 г.	28 747			28 747
2021 г.	32 782	7 593	14 446	54 821
2022 г.	33 397	31 501	66 533	131 431
2023 г.	37 870	40 367	75 598	153 835
Итого	138 509	79 461	156 577	374 547

4. АНАЛИЗ ВЫРУЧКИ ПРЕДПРИЯТИЯ

Выручка предприятия за 2023 г. составила 29 395 420 тыс. руб., в том числе от реализации продукции животноводства – 28 654 058 тыс. руб., от оказания услуг и перепродажи товаров (перевозка, хранение, подработка, перепродажа зерна, грузоперевозки, продажа комбикорма и пр.) – 741 363 тыс. руб.

Структура выручки ООО «Агропромкомплектация – Курск»:

Наименование показателей	2020 год		2021 год		2022 год		2023 год	
	тыс. руб.	% в общем объеме						
Производство животноводства, в т.ч.	17 869 050	96,51%	19 120 176	96,88%	24 869 226	97,57%	28 654 058	97,48%
- ремонтные свинки	219 828	1,19%	42 268	0,21%	38 711	0,15%	44 158	0,15%
- ремонтные хрячки	4 958	0,03%	3 797	0,02%	991	0,00%	1 831	0,01%
- проверяемые свиньи	37 551	0,20%	57 728	0,27%	39 171	0,15%	55 414	0,19%
- свиноматки, хрячки	427 591	2,31%	384 208	1,95%	416 093	1,63%	448 835	1,53%
- поросята 1-3	28 942	0,16%						0,00%
- поросята 3-6	16 261 521	87,82%	16 860 118	85,43%	19 018 237	74,62%	21 760 327	74,03%
- КРС в живом весе	52 850	0,29%	107 529	0,54%	460 025	1,80%	779 770	2,65%
- молоко коровье сырое	835 805	4,51%	1 616 422	8,19%	4 863 027	19,08%	5 563 722	18,93%
- прочая продукция	4	0,00%	53 106	0,27%	32 972	0,13%		0,00%
Выручка от прочей деятельности	646 884	3,49%	615 302	3,12%	618 094	2,43%	741 363	2,52%
- продукция комбикормового цеха							689 603	2,35%
- прочая реализация (реализация покупного зерна, комбикорма, оптовая торговля, продукция столовой)	609 770	3,29%	549 032	2,78%	589 280	2,31%	21 431	0,07%
- работы и услуги (услуги элеватора, комбикормового цеха, автоуслуги, иные услуги)	37 114	0,20%	66 270	0,34%	28 814	0,11%	30 328	0,10%
Всего:	18 515 934	100,00%	19 735 478	100,00%	25 487 320	100,00%	29 395 420	100,00%

Рост выручки относительно 2022 года составил 115%, относительно 2021 года - 149%. Чистая прибыль за 2023 г. по предприятию составила 7 301 244 тыс. руб.

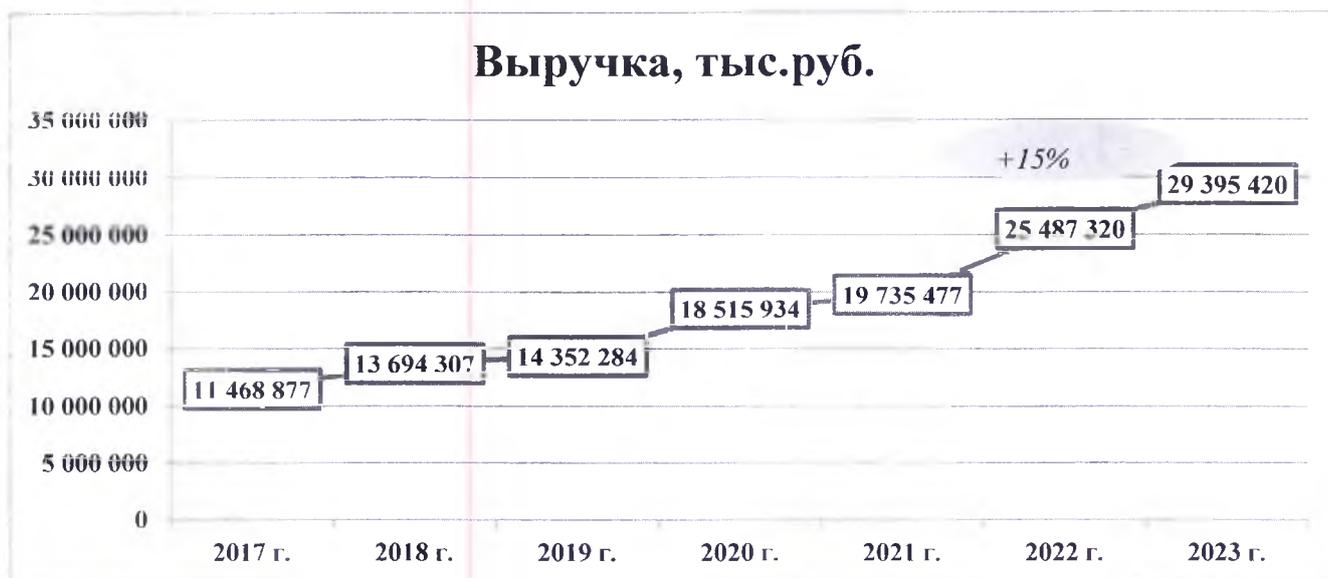


Рис. 2. Динамика выручки, тыс. руб.

5. ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

Величина активов бухгалтерского баланса на конец 2023 года снизилась за счет снижения остаточной стоимости основных средств вследствие амортизации.

Пассив баланса характеризуется значительной долей раздела «Долгосрочные обязательства» (56% на начала периода и 51% от структуры пассива на конец периода). Снижение объемов объясняется погашением заемных средств, привлеченных на строительство объектов производственной деятельности.

Структура бухгалтерского баланса ООО «Агропромкомплектация – Курск» за 2023 г.:

Показатель	Сумма, тыс. руб.				Структура активов, %		
	на начало года	на конец года	отклонение абсолютное (+,-)	отклонение относительное, %	на начало года	на конец года	отклонение абсолютное (+,-)
I ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	46 567 231	45 483 654	-1 083 577	-2%	65%	64%	-1%
II ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	24 654 134	25 376 363	722 229	3%	35%	36%	1%
Итого активов	71 221 365	70 860 017	-361 348	-1%	100%	100%	
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ	20 378 640	26 599 884	6 221 244	31%	29%	38%	9%
IV ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	40 177 736	36 386 368	-3 791 368	-9%	56%	51%	-5%
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	10 664 989	7 873 766	-2 791 223	-26%	15%	11%	-4%
Итого пассива	71 221 365	70 860 017	-361 348	-1%	100%	100%	

Валюта баланса в конце отчетного периода снизилась по сравнению с началом периода.



Рис. 1. Динамика валюты баланса, млн. руб.

Динамика основных показателей баланса:

Показатели	2017 г	2018 г	2019 г	2020 г	2021 г	2022 г	2023 г
Оборотный капитал	8 447 536	12 969 756	15 794 379	21 859 892	25 463 281	24 654 134	25 376 363
Материальные оборотные активы	3 025 242	5 087 541	6 690 889	8 613 510	10 680 444	9 547 304	10 380 851
Абсолютно ликвидные активы	2 079 353	2 788 030	2 456 066	3 913 664	4 958 435	4 003 734	1 490 951
Быстро реализуемые активы	3 342 128	5 089 517	6 647 424	9 304 618	9 822 706	11 102 425	13 504 562
Медленно реализуемые активы	3 026 056	5 092 209	6 690 889	8 641 610	10 682 140	9 547 976	10 380 851
Трудно реализуемые активы	35 022 329	39 671 761	39 421 532	45 231 282	48 114 269	46 567 231	45 483 654
Наиболее срочные обязательства	1 174 550	2 976 188	4 370 154	6 833 577	8 132 839	7 779 377	5 444 657
Краткосрочные обязательства	1 797 353	5 148 055	5 381 483	8 013 577	9 138 109	8 768 618	6 047 869
Долгосрочные обязательства	31 449 354	35 286 829	36 156 721	43 128 465	44 238 608	40 177 736	36 386 368
Постоянные пассивы	10 187 880	12 168 340	13 623 480	15 883 902	18 157 369	20 378 640	26 599 884
Собственный капитал	10 187 880	12 168 340	13 623 480	15 883 902	18 157 369	20 378 640	26 599 884

6. АНАЛИЗ ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ПРЕДПРИЯТИЯ

Чистые активы компании имеют положительную величину, и значительно превышают уставный капитал, следовательно, наблюдается устойчивое финансовое положение организации. Рост чистых активов свидетельствует о наращивании собственного капитала.

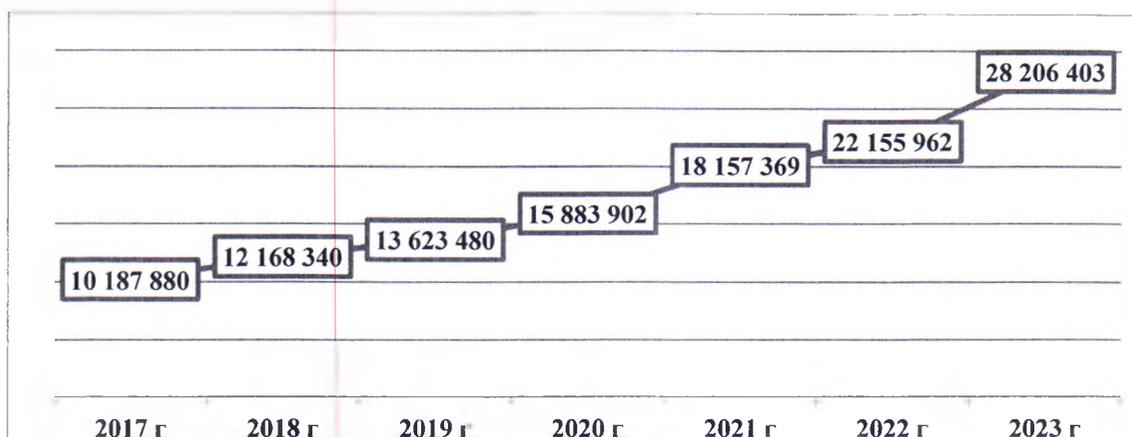


Рис. 3. Динамика стоимости чистых активов, тыс. руб.

Динамика основных финансовых показателей:

Показатель	2017 г	2018 г	2019 г	2020 г	2021 г	2022 г	2023 г
Чистые активы	10 187 880	12 168 340	13 623 480	15 883 902	18 157 369	20 378 640	26 599 884
Заемный капитал (долгосрочные и краткосрочные обязательства)	33 246 707	40 434 884	41 538 204	51 142 042	53 376 717	48 946 354	42 434 237
Собственный оборотный капитал (собственные оборотные средства)	6 614 905	7 783 407	10 358 669	13 781 085	16 231 729	15 766 357	19 109 117
Чистые оборотные активы	6 614 905	7 783 408	10 358 669	13 781 085	16 231 729	15 766 467	19 109 117
Долгосрочные источники финансирования	41 637 234	47 455 169	49 780 201	59 012 367	64 345 998	62 333 588	64 592 771
Коэф-т текущей ликвидности	4,61	2,50	2,91	2,71	2,76	2,77	4,05
Коэф-т абсолютной ликвидности	1,135	0,538	0,452	0,484	0,537	0,450	0,238
Коэф-т обеспеченности оборотных активов собственными средствами	0,78	0,60	0,66	0,63	0,64	0,64	0,75
Коэф-т автономии	0,23	0,23	0,25	0,24	0,27	0,31	0,40
Коэф-т финансовой устойчивости (обеспеченности долгосрочными источниками финанси-ия)	0,96	0,90	0,90	0,88	0,87	0,88	0,91
Коэф-т маневренности собственного капитала	0,6	0,6	0,8	0,9	0,8	0,7	0,7
Коэф-т финансовой активности (финансовый рычаг, финансовый леверидж)	3,3	3,3	3,1	3,2	2,7	2,2	1,5

Коэф-т текущей ликвидности находится в пределах нормального уровня и составляет 4,05, это означает, что предприятие способно погасить свои обязательства.

Коэф-т обеспеченности оборотных активов собственными средствами $> 0,1$.

Коэф-т автономии по сравнению с предыдущим периодом увеличился и составил 0,40.

Коэф-т финансовой устойчивости равен 0,91 (норма 0,6), что свидетельствует о финансовой независимости предприятия.

Коэф-т маневренности собственного капитала остался неизменным относительно предыдущего периода и находится в пределах оптимального значения, что свидетельствует о финансовой устойчивости и платежеспособности предприятия.

Коэф-т финансовой активности по сравнению с предыдущим периодом снизился и составляет 1,5.

Вывод: Организация осуществляет текущую деятельность за счет собственных средств и привлечения краткосрочных кредитов. Привлекаемые заемные средства направляются на инвестиционную деятельность.

7. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика определяет способы организации бухгалтерского учета Общества, группировки и оценки фактов хозяйственной деятельности, погашения стоимости активов, организации документооборота, инвентаризации, способы применения счетов бухгалтерского учета, системы регистров бухгалтерского учета, обработки информации и иные способы и приемы, с целью подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Методологической основой для составления финансовой отчетности Общества являются:

- Федеральный закон « О бухгалтерском учете»,

- - Положения по бухгалтерскому учету (ПБУ),
- - Федеральные стандарты бухгалтерского учета (ФСБУ)
- - Другие нормативные документы.

Общество ведет бухгалтерский учет в соответствии с законодательством РФ.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

Бухгалтерская отчетность Общества включает показатели деятельности структурных подразделений Общества, не выделенных на отдельные балансы.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Бухгалтерский учет ведется в автоматизированной форме с применением журнально-ордерной технологии обработки учетной информации. При обработке учетной информации применяется компьютерная техника, бухгалтерские программы 1С: Предприятие.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется путем двойной записи на взаимосвязанных счетах бухгалтерского учета, включенных в рабочий план счетов бухгалтерского учета, который разработан Обществом на основании Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденного приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н.

В течение отчетного года главный бухгалтер, в случае необходимости, вправе вносить дополнения в Рабочий план счетов после утверждения руководителем Общества.

7.1 Краткое описание основных положений учетной политики.

Бухгалтерский учет на предприятии организован в соответствии с положениями, регламентирующими ведение бухгалтерского учета на территории Российской Федерации, требованиями системы нормативного регулирования бухгалтерского учета Российской Федерации и с учетом организационной структуры и конкретных условий осуществления финансово-хозяйственной деятельности.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется в соответствии плану счетов, который разработан на основании Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденной Приказом Минфина РФ от 31.10.2000г. № 94н (в ред. Приказов Минфина РФ от 07.05.2003 N 38н, от 18.09.2006 N 115н, от 08.11.2010 N 142н), а также учетной политики организации.

7.2 Инвентаризация имущества и обязательств

Инвентаризации подлежит все имущество Общества независимо от места нахождения и все виды обязательств. Инвентаризация проводится в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н, и Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными приказом Минфина России от 13.06.95 № 49.

Основными целями инвентаризации являются:

- выявление фактического наличия имущества;
- сопоставление фактического имущества с данными бухгалтерского учета;
- проверка полноты отражения в учете обязательств.

Проведение инвентаризации обязательно:

- при передаче имущества в аренду;
- при смене материально-ответственных лиц;
- при выявлении фактов хищения, злоупотребления и порчи имущества;
- в случае стихийного бедствия, пожара или других чрезвычайных ситуаций, вызванных экстремальными условиями;
- при ликвидации или реорганизации Общества;
- перед составлением годовой бухгалтерской отчетности;
- в других случаях, предусмотренных законодательством РФ.

Плановая инвентаризация проводится:

- основных средств и нематериальных активов – не ранее 1 октября отчетного года один раз в год. При инвентаризации зданий, сооружений и других объектов недвижимости проверяется наличие документов, подтверждающих нахождение указанных объектов в собственности Общества;
- сырья и материалов – не реже, чем раз в год, не ранее 1 октября отчетного года;
- товаров, находящихся на ответственном хранении, – не реже, чем раз в год, не ранее 1 октября отчетного года;
- денежных средств на счетах – по состоянию на 31 декабря отчетного года;
- ценных бумаг – ежеквартально;
- прочих финансовых вложений – по состоянию на 31 декабря отчетного года;
- расчетов по налогам и внебюджетным фондам – по состоянию на 31 декабря отчетного года;
- расчетов с дебиторами и кредиторами – по состоянию на 31 декабря отчетного года;
- денежных средств в кассе – внезапно, но не реже, чем раз в месяц;
- расходов будущих периодов – по состоянию на 31 декабря отчетного года.

График проведения инвентаризаций утверждает руководитель Общества. Для проведения инвентаризации создается инвентаризационная комиссия, состав которой также утверждается руководителем.

7.3 Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденным приказом Минфина России от 10.12.2002г. № 126н.

7.4. Учет основных средств.

В состав основных фондов зачисляются средства труда со сроком службы более одного года и стоимостью свыше 100 000 рублей. Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Стоимость основных средств в бухгалтерском учете погашается путем начисления амортизации линейным способом, исходя из первоначальной стоимости объекта и нормы амортизации, исчисленной исходя из сроков полезного использования этого объекта. Амортизационные отчисления по объекту основных средств начисляются с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету. Начисление амортизации производится ежемесячно в течение срока полезного использования объекта основных средств. Сроки полезного использования устанавливаются на предприятии самостоятельно приказом директора при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

Амортизация не начисляется:

- по жилищному фонду (жилые дома, общежития, квартиры и др.);
- по объектам внешнего благоустройства и другим аналогичным объектам (лесного хозяйства, дорожного хозяйства и т.п.).

Проверку элементов амортизации Общество проводит в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, которые свидетельствуют о возможном изменении элементов амортизации.

На конец каждого отчетного периода проводится проверка основных средств на наличие признаков обесценения.

Переоценка объектов по текущей (восстановительной) стоимости путем индексации или прямого пересчета по документально подтвержденным рыночным ценам не проводится.

7.5 Учет материально-производственных запасов.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Списание товарно-материальных ценностей в производство, при продаже и ином выбытии производится по средней себестоимости. Оценка товарно-материальных ценностей по средней себестоимости производится по каждому виду запасов путем деления общей себестоимости вида запасов на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости остатка на начало месяца и поступивших запасов в течение данного месяца. Оценка товарно-материальных ценностей на конец отчетного периода в ООО «АПК-Курск» производится так же по средней себестоимости.

Оценке на обесценение подлежат запасы с длительным сроком хранения и существенной стоимостью. Длительным сроком признается срок хранения более 5 лет с момента принятия материально-производственного запаса к учету. Стоимость материально-производственного запаса

признается существенной, если превышает 5% от совокупной балансовой стоимости материально-производственных запасов.

Проверка на обесценение материально-производственных запасов с длительным сроком хранения и существенной стоимостью производится в конце каждого отчетного периода при наличии следующих признаков:

- морального устаревания;
- потери первоначальных качеств;
- снижения рыночной стоимости;
- сужение рынков сбыта запасов.

Списание стоимости специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в дебет соответствующих счетов учета затрат на производство осуществляется в момент ее передачи (отпуска) сотрудникам Общества.

Стоимость специальной одежды, со сроком службы более 12 месяцев, погашается линейным способом исходя из сроков полезного использования специальной одежды, предусмотренных в типовых отраслевых нормах бесплатной выдачи специальной одежды, специальной обуви и других средств индивидуальной защиты, а также в Правилах обеспечения работников специальной одеждой, специальной обувью и другими средствами индивидуальной защиты, утвержденных Постановлением Министерства труда и социального развития РФ от 18 декабря 1998 г. N 51.

7.6 Учет затрат, связанных с осуществлением уставной деятельности, осуществляется с применением следующих счетов:

- счет 20 «Основное производство» - для обобщения информации о затратах, связанных с производством сельскохозяйственной продукции.

- счет 23 «Вспомогательные производства» - для обобщения информации о затратах, связанных с расходами вспомогательных производств при производстве сельскохозяйственной продукции.

- счет 25 «Общепроизводственные расходы» предназначен для обобщения информации о расходах по обслуживанию основного производства предприятия.

- счет 26 «Общехозяйственные расходы» предназначен для обобщения информации управленческих и общехозяйственных расходов.

- счет 29 "Обслуживающие производства и хозяйства" предназначен для обобщения информации о затратах, связанных с выпуском продукции, выполнением работ и оказанием услуг обслуживающими производствами и хозяйствами организации

Расходы, учитываемые по дебету вышеперечисленных счетов, отражаются в учете по фактической себестоимости.

Моментом признания реализации продукции, работ, услуг, как для определения финансового результата, так и для целей налогообложения, является момент перехода права собственности на отгруженную продукцию. Финансовый результат от реализации продукции, работ, услуг определяется отдельно по каждому виду реализации.

7.7 Учет расходов будущих периодов. Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьей как расходы будущих периодов и подлежат списанию равномерно в течение периода, к которому они относятся. Срок и порядок списания устанавливается договором, приказом руководителя Общества для каждого вида расхода при принятии его к учету.

7.8 Учет доходов ведется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации»

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на (п.4 ПБУ 9/99):

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

7.9 Учет расходов ведется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности Общества подразделяются (п.4 ПБУ 10/99) на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Для целей формирования финансового результата от обычных видов деятельности определяется себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, которая формируется на базе расходов по обычным видам деятельности.

7.10 Методы калькулирования себестоимости производства в ООО «АПК-Курск» определяются особенностями, закрепленными в отраслевых инструкциях по планированию, учету и калькулированию себестоимости продукции и внутренними положениями по предприятию.

7.11 Учет займов и кредитов. Учет займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденным приказом Минфина России от 02.08.2001 № 60н.

7.12 Учет при получении имущества в аренду

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Арендованное имущество" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации.

В целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика.

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

7.13 Учет при передаче имущества в аренду

В целях определения чистой инвестиции в аренду в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения у поставщика для лизингополучателя.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

Изменения учетной политики на 2024 год.

01.01.2024 г. Общество применяет ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы". Организация оценивает нематериальные активы по первоначальной стоимости по всем видам и группам. Лимит стоимости НМА устанавливается в размере - 100 000 руб. за единицу.

8. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

При составлении финансовой отчетности Общества были соблюдены основные требования к бухгалтерской отчетности (полнота, существенность, нейтральность и пр.), изложенные в Положении по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденном Приказом Минфина РФ №43н от 06.07.1999г.. В бухгалтерскую отчетность включены показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении организации, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении. При заполнении форм отчетности за 2023 год соблюдался принцип сопоставимости данных, предусмотренный пунктом

35 «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации».

Для составления бухгалтерской отчетности организация применяет формы, разработанные в соответствии с приказом Минфина РФ от 02.07.2010г. 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» с внесенными в них изменениями, направленными на уточнение и расширения их содержания.

Годовая бухгалтерская отчетность ООО «АПК-Курск» включает:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет об изменениях капитала;
- отчет о движении денежных средств;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Статьи бухгалтерской (финансовой) отчетности Компании подтверждены результатами инвентаризации активов и обязательств.

8.1. Основные средства.

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости исходя из способа их поступления, определяемой в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 26/2020.

Начисление амортизации ОС осуществляется линейным способом по всем группам основных средств, исходя из срока полезного использования инвентарных объектов ОС.

Первоначальная стоимость на 01.01.2023г. составляла 64 966 112 тыс.руб., на 31.12.2023г. составляет 67 985 886 тыс.руб., остаточная стоимость основных средств по состоянию на 01.01.2023г. – 43 359 246 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2023г. – 42 125 483 тыс. руб., в т. ч. по группам основных средств (тыс.руб).

Балансовая стоимость имущества, полученного по договорам лизинга, на 31.12.2023г. составляет 102 365 тыс. руб.

В отчетном году Общество не производило переоценку основных средств.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2023г.	64 966 112	(21 606 866)	4 371 010	(1 351 237)	579 800	(4 833 336)	67 985 886	(25 860 403)
	за 2022г.	61 707 067	(17 311 033)	4 076 024	(816 979)	273 693	(4 569 526)	64 966 112	(21 606 866)
в том числе Продуктивный скот	за 2023г.	3 336 481	(1 051 675)	1 770 322	(1 327 251)	565 893	(1 077 207)	3 779 553	(1 562 989)
	за 2022г.	2 112 640	(435 024)	1 970 475	(746 634)	250 680	(867 331)	3 336 481	(1 051 675)
Земельные участки	за 2023г.	253 104	-	250	(254)	-	-	253 100	-
	за 2022г.	252 592	-	28 321	(27 809)	-	-	253 104	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2023г.	14 060 920	(9 454 785)	492 460	(1 830)	1 289	(1 654 228)	14 551 550	(11 107 724)
	за 2022г.	12 996 155	(7 833 378)	1 083 443	(18 678)	18 677	(1 640 084)	14 060 920	(9 454 785)
Офисное оборудование	за 2023г.	18 395	(15 176)	174	(125)	125	(2 115)	18 444	(17 166)
	за 2022г.	15 169	(13 262)	3 226	-	-	(1 914)	18 395	(15 176)
Транспортные средства	за 2023г.	322 762	(248 417)	41 904	(9 568)	9 449	(31 993)	355 099	(270 960)
	за 2022г.	296 540	(226 866)	32 116	(5 894)	4 318	(25 869)	322 762	(248 417)
Здания	за 2023г.	36 294 952	(6 784 914)	1 555 874	(12 210)	3 045	(1 230 479)	37 838 616	(8 012 349)
	за 2022г.	35 501 170	(5 587 584)	811 746	(17 964)	18	(1 197 348)	36 294 952	(6 784 914)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2023г.	31 741	(4 400)	756	-	-	(3 357)	32 498	(7 757)
	за 2022г.	6 657	(3 728)	25 084	-	-	(672)	31 741	(4 400)
Сооружения	за 2023г.	10 647 757	(4 047 499)	509 270	-	-	(833 958)	11 157 028	(4 881 458)
	за 2022г.	10 526 144	(3 211 191)	121 613	-	-	(836 308)	10 647 757	(4 047 499)

8.2. Нематериальные активы.

Нематериальные активы в 2023 году у Общества отсутствуют.

8.3. Незавершенное строительство.

Стоимость объектов незавершенного строительства по состоянию на 01.01.2023 г. составила 2 607 385 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2023 г. 853 329 тыс. руб.

Наиболее существенные объекты отражены в аналитике:

<i>Объекты незавершенного строительства и капитальных вложений</i>	<i>Сальдо на 01.01.2023г., тыс. руб.</i>	<i>Сальдо на 31.12.2023, тыс. руб.</i>
<i>Итого</i>	<i>2 607 385</i>	<i>853 329</i>
<i>Строительство</i>	<i>2 508 033</i>	<i>785 875</i>
<i>Приобретение земельных участков</i>	<i>82</i>	
<i>Оборудование к установке</i>	<i>42 244</i>	
<i>Прочие объекты капитальных вложений</i>	<i>57 026</i>	<i>67 454</i>

8.4. Прочие внеоборотные активы.

По статье «Прочие внеоборотные активы» показываются суммы, не нашедшие отражения по другим статьям второго раздела бухгалтерского баланса «Оборотные активы», в том числе:

- авансы, выплаченные поставщикам и подрядчикам, на капитальное строительство:

- по состоянию на 31.12.2022г. авансы на кап.вложения отсутствуют.
- по состоянию на 31.12.2023г. авансы на кап.вложения составляют 167 543 тыс.руб..

8.5. Запасы

По состоянию на 31.12.2022г. стоимость запасов составила 9 547 304 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2023г. стоимость запасов составила 10 380 851 тыс. руб. Резервы под обесценение запасов обществом не создавались.

В составе запасов в бухгалтерской отчетности отражены:

Наименование	На 31.12.2022, тыс. руб.	На 31.12.2023, тыс. руб.
сырье и материалы	4 326 152	4 969 372
животные на выращивании	5 177 932	5 377 934
готовая продукция	42 716	31 324
товары	504	2 220
ИТОГО	9 547 304	10 380 851

8.6. Налог на добавленную стоимость.

НДС по приобретенным материальным ценностям по состоянию на 31.12.2022 г. составил 672 тыс. руб. НДС по приобретенным материальным ценностям по состоянию на 31.12.2023 г. отсутствует.

8.7. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность контрагентов на конец 2023г. составила 13 504 064 тыс. руб., данный показатель увеличился с начала отчетного года на 2 402 081 тыс. рублей.

Наибольшую часть дебиторской задолженности составляют контрагенты:

Контрагенты	Сальдо на 31.12.2022, тыс. руб.	Сальдо на 31.12.2023, тыс. руб.
АГРОФИРМА ДМИТРОВА ГОРА АО 694901001	106 075	457 084
Брянский молочный комбинат ОАО	44 335	20 077
Дмитрогорский молочный завод ООО	5 398	190 002
Дмитрогорский мясонерерабатывающий завод ООО	97 554	7 652
КМНЗ ООО 463301001	8 544 298	5 504 644
ОРЕЛ ООО	16 462	22 688
УНАГРАНДЕ КОМПАНИ АО	28 037	30 984

ХОХЛАНД РУССЛАНД ООО	10 111	10 751
АтомЭнергоСбыт Курск ОП АтомЭнергоСбыт АО 463245001	54 651	48 604
Газпром межрегионгаз Курск ООО	40 852	40 053
ЗерноТорг ООО 463301001	412 730	318 011
Ляхова С.А. ИП	45 000	48 024
АПК-РЯЗАНЬ ООО 621401001	5	6 086 286
ИТОГО	9 405 507	12 784 860

Наличие и движение дебиторской задолженности в Пояснении к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрыты за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде. Такой подход применен и к 2022 году.

8.8. Финансовые вложения

Наименование показателя	Сальдо на 31.12.2023г., тыс. руб.	Сальдо на 31.12.2022г., тыс. руб.
<i>Итого финансовых вложений</i>	<i>3 752 300</i>	<i>2 640 600</i>
Предоставленные займы	136 700	0
Ценные бумаги	0	0
Депозитные счета	1 415 000	2 040 000
Паи	2 200 600	600 600
Краткосрочные права требования	0	0

По статье «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» стр. 1240 Обществом отражаются краткосрочные финансовые вложения, имеющие предполагаемый срок их использования (обращения, владения или погашения) 12 месяцев и менее 12 месяцев после отчетной даты, учет которых ведется на счете 58 «Финансовые вложения». Также по статье Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» отражаются краткосрочные депозитные вклады.

В отчетном периоде выданные беспроцентные займы отражены по счету 76.09, как не отвечающие критериям финансовых вложений

По статье «Финансовые вложения» стр. 1170 Обществом отражаются долгосрочные финансовые вложения, имеющие предполагаемый срок их использования (обращения, владения или погашения) более 12 месяцев, учет которых ведется на счете 58 «Финансовые вложения».

8.9 Денежные средства

Показатели	Сальдо на 31.12.2023 г., тыс. руб.	Сальдо на 31.12.2022 г., тыс. руб.
Расчетные счета	73 441	1 961 197
Валютные счета	2 505	2 524
Денежные средства в кассе	5	12
Аккредитивы	0	0
Итого:	75 951	1 963 734

Общество не имеет денежных средств, ограниченных в использовании.

8.10. Прочие оборотные активы

По статье «Прочие оборотные активы» показываются суммы, не нашедшие отражения по другим статьям второго раздела бухгалтерского баланса «Оборотные активы», в том числе:

Наименование	Сумма, тыс. руб.
Расчеты по НДС при исполнении обязанностей налогового агента	498
ИТОГО	498

8.11. Капитал и резервы

Уставный капитал. Уставный капитал Общества составляет 25 000 рублей, 49 % которого принадлежит ООО АПК-Черноземье и 51 % Новикову Сергею Анатольевичу.

Добавочный капитал. На конец 2023 года сумма составляет 499 805 тыс. руб., носителем является Рисалто Винчерч ЛТД.

8.12 Долгосрочные и краткосрочные обязательства

8.12.1 Долгосрочные займы и кредиты:

Наименование контрагента, договор	Сальдо на 31.12.2023 г., тыс. руб.
РОССЕЛЬХОЗБАНК АО Курский РФ 463243001	35 481 295
Договор N 183200/0072 от 09.06.2018г.	2 789 423
Договор N 183200/0073 от 09.06.2018г	5 806 955
Договор N 203200/0128 от 16.07.2020г	1 193 898
Договор N 213200/0122 от 17.06.2021 (RUB)	104 644
Договор N 213200/0123 от 17.06.2021 (RUB)	62 946
Договор № 143200/0096 от 23.09.2014г	1 988 000
Договор № 143200/0099 от 24.09.2014	6 911 537
Договор № 143200/0100 от 24.09.2014	2 503 420
Договор № 203200/0015 от 05.02.2020	2 216 496
Договор № 203200/0016 от 05.02.2020	112 474
Договор № 203200/0127 от 16.07.2020	3 829 990
Договор № 203200/0129 от 16.07.2020г	7 080 248
Договор № 223200/0270 от 23.12.2022	446 074
Договор № 223200/0271 от 23.12.2022	100 321
Договор № 233200/0136 от 07.07.2023	334 870
FIOSAL VENTURES LTD	794 205
Договор № 9-05-14АРКК/1 от 14.05.2009	32 466
Договор № 9-05-14АРКК/1 от 15.07.2011	38 075
Договор № 9-10-21АРКК/2 от 21.10.2009	723 664
Итого	36 275 500

8.12.2 Расчеты по аренде

Наименование показателя	Сальдо на 31.12.2023 г., тыс. руб.	Сальдо на 31.12.2022 г., тыс. руб.
Лизинговые платежи	110 868	119 008

8.12.3. Краткосрочные кредиты

Наименование контрагента, договор	Сальдо на 31.12.2023 г., тыс. руб.
РОССЕЛЬХОЗБАНК АО Курский РФ 463243001	590 000
Договор № 233200/0012 от 09.02.2023	490 000
Договор № 233200/0040 от 07.03.2023	100 000
Итого	590 000

8.12.4. Проценты по долгосрочным займам

Наименование контрагента, договор	Сальдо на 31.12.2023 г., тыс. руб.
FIOSAL VENTURES LTD	13 212
Договор № 9-05-14АРКК/1 от 14.05.2009	487

Договор № 9-05-14АРКК/1 от 15.07.2011	571
Договор № 9-10-21АРКК/2 от 21.10.2009	12 154
Итого	13 212

8.12.5 Кредиторская задолженность.

Кредиторская задолженность Общества на конец 2023 г. составила 5 444 657 тыс. руб., данный показатель уменьшился с начала отчетного года на 2 334 720 тыс. рублей.

Наибольшая сумма кредиторской задолженности перед следующими контрагентами:

Наименование контрагента	Сальдо на 31.12.2023 г., тыс. руб.	Сальдо на 31.12.2022 г., тыс. руб.
Агрофирма Дмитрова Гора АО 694901001	422 368	30 477
АГРО ИНВЕСТ ООО	59 256	
АГРОПРОМ-ИНВЕСТ ООО	15 994	
АПК Курск-Авто ООО	14 135	15 700
АПК-Рязань ООО 621401001		135 717
АПК-Черноземье ООО	905 882	2 776 777
Валуйское Молоко ОАО	25 680	
КРЦ ЭФКО-Каскад ООО	40 376	68 670
ЗерноТорг ООО 463301001	7 450	
ПРОВЕТ ООО	16 714	
ПРОВИМИ ООО	29 436	
РЕСУРС ПЛЮС ООО	5 653	
СК СТРОИТЕЛЬ ООО 775101001		54 825
КОРПАС ТКФ ООО	80 771	61 916
СОДРУЖЕСТВО-ВОЛГА ООО	36 143	30 585
КМПЗ ООО 463301001	2 615 958	3 289 295
ТЕХКОРМ НУТРИШЕН ООО	25 376	
ХЛЕБ КУБАНИ АО	41 195	
Итого	4 342 386	6 463 962

Наличие и движение кредиторской задолженности в Пояснении к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрыты за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде. Такой подход применен и к 2022 году.

8.13 Информация по классификации договоров аренды:

Контрагент	Номер Договора	Классификация договоров аренды
Агропромтранс ООО	Договор N 13-62/1-31.10-00481 от 21.10.2013г	Операционная аренда (несоответствие п.5 ФСБУ 25/2018)
АГРОТЕХ-ИНФОРМ ООО	Договор № Д-АПК-2200261 от 20.10.2022	Операционная аренда (несоответствие п.5 ФСБУ 25/2018)
АГРОТЕХ-ИНФОРМ ООО	Договор № Д-АПК-2200272 от 18.10.2022	Операционная аренда (несоответствие п.5 ФСБУ 25/2018)
АГРОТЕХ-ИНФОРМ ООО	Договор № Д-АПК-2200273 от 18.10.2022	Операционная аренда (несоответствие п.5 ФСБУ 25/2018)
АГРОФИРМА ДМИТРОВА ГОРА АО 694901001	Договор № 14-62/1-12.11-00787 от 01.10.2014	Операционная аренда (несоответствие п.5 ФСБУ 25/2018)
АГРОФИРМА ДМИТРОВА ГОРА АО 694901001	Договор № Д-АПК-2200028 от 10.01.2022	Операционная аренда (несоответствие п.5 ФСБУ 25/2018)
АГРОФИРМА ДМИТРОВА ГОРА АО 694901001	Договор № Д-АПК-2300102 от 04.05.2023	Операционная аренда (несоответствие п.5 ФСБУ 25/2018)
АГРОФИРМА ДМИТРОВА ГОРА АО 694901001	Договор № Д-АПК-2300137 от 14.07.2023	Операционная аренда (несоответствие п.5 ФСБУ 25/2018)

АГРОФИРМА ДМИТРОВА ГОРА АО 694901001	Договор № Д-АПК-2300142 от 08.08.2023	Операционная аренда (несоответствие п.5 ФСБУ 25/2018)
АГРОФИРМА ДМИТРОВА ГОРА АО 694901001	Договор № Д-АПК-2300146 от 22.08.2023	Операционная аренда (несоответствие п.5 ФСБУ 25/2018)
АГРОФИРМА ДМИТРОВА ГОРА АО 694901001	Договор аренды № Д-АПК-2300163 от 01.04.2023	Операционная аренда (несоответствие п.5 ФСБУ 25/2018)
АГРОФИРМА ДМИТРОВА ГОРА АО 694901001	Договор аренды № Д-АПК-2300178 от 01.11.2023	Операционная аренда (несоответствие п.5 ФСБУ 25/2018)
АПК Курск-Авто ООО	Договор № 14-60-19.12-05209 от 31.12.2014	Операционная аренда (несоответствие п.5 ФСБУ 25/2018)
АПК Курск-Авто ООО	Договор № Д-АПК-2300135 от 01.08.2023	Операционная аренда (несоответствие п.5 ФСБУ 25/2018)
АПК Курск-Авто ООО	Договор аренды № 14-60-09.10-07615 от 01.09.2014г	Операционная аренда (несоответствие п.5 ФСБУ 25/2018)
АПК СЕРВИС ООО 4632285189	Договор № Д-АПК-2200280 от 01.10.2022	Операционная аренда (несоответствие п.5 ФСБУ 25/2018)
АПК СЕРВИС ООО 4632285189	Договор аренды № Д-АПК-2200279 от 01.10.2022	Операционная аренда (несоответствие п.5 ФСБУ 25/2018)
АПК-Прогресс ООО	Договор аренды нежилого помещения от 01.04.2019	Операционная аренда (несоответствие п.5 ФСБУ 25/2018)
АПК-РЯЗАНЬ ООО 621401001	Договор N 19-62/1-12.11-00406 от 05.11.2019г	Операционная аренда (несоответствие п.5 ФСБУ 25/2018)
АПК-ЦЕНТР ООО	Договор аренды недвижимости от 13.01.2016г	Операционная аренда (несоответствие п.5 ФСБУ 25/2018)
АПК-Черноземье ООО	Договор N 19-62/1-01.02-00067 от 31.01.2019г	Операционная аренда (несоответствие п.5 ФСБУ 25/2018)
АПК-Черноземье ООО	Договор N 20-071-21-09-00135 от 01.01.2020г.	Операционная аренда (несоответствие п.5 ФСБУ 25/2018)
АПК-Черноземье ООО	Договор N 20-071-22-09-00136 от 01.01.2020г.	Операционная аренда (несоответствие п.5 ФСБУ 25/2018)
АПК-Черноземье ООО	Договор № 17-60-09.01-00010 от 30.12.2016 аренды имущества	Операционная аренда (несоответствие п.5 ФСБУ 25/2018)
АПК-Черноземье ООО	Договор № 19-012-20-05-00020 от 16.05.2019	Операционная аренда (несоответствие п.5 ФСБУ 25/2018)
АПК-Черноземье ООО	Договор №17-60-26.06-02532 от 22.06.2017	Операционная аренда (несоответствие п.5 ФСБУ 25/2018)
АПК-Черноземье ООО	Договор №21-071-29-06-00258 от 01.04.2021 (RUB)	Операционная аренда (несоответствие п.5 ФСБУ 25/2018)
АПК-Черноземье ООО	Договор аренды № 18-60-28.12-05778 от 01.01.2019	Операционная аренда (несоответствие п.5 ФСБУ 25/2018)
АПК-Черноземье ООО	Договор аренды №17-60-26.06-02533 от 22.06.2017	Операционная аренда (несоответствие п.5 ФСБУ 25/2018)
АПК-Черноземье ООО	Договор аренды имущества № 17- 62/1-28.12-00450 от 02.10.2017	Операционная аренда (несоответствие п.5 ФСБУ 25/2018)
АПК-Черноземье ООО	Договор субаренды № 19-60-15.03- 01374 от 15.03.2019г	Операционная аренда (несоответствие п.5 ФСБУ 25/2018)
Дальние горки ООО 463301001	Договор N 17-62/1-30.08-00292 от 18.08.2017г	Операционная аренда (несоответствие п.5 ФСБУ 25/2018)
Дальние горки ООО 463301001	Договор № 1023 от 01.06.2022	Операционная аренда (несоответствие п.5 ФСБУ 25/2018)
Дальние горки ООО 463301001	Договор № 18-60-01.03-00843 от 01.02.2018	Операционная аренда (несоответствие п.5 ФСБУ 25/2018)
Дальние горки ООО 463301001	Договор № Д-АПК-2300074 от 02.05.2023	Операционная аренда (несоответствие п.5 ФСБУ 25/2018)
КМПЗ ООО 463301001	Договор N 19-62/1-04.02-00072 от 01.01.2019г	Операционная аренда (несоответствие п.5 ФСБУ 25/2018)

КМПЗ ООО 463301001	Договор № 17-60-14.07-02866 от 14.07.2017	Операционная аренда (несоответствие п.5 ФСБУ 25/2018)
КМПЗ ООО 463301001	Договор № 17-60-14.07-02867 от 14.07.2017	Операционная аренда (несоответствие п.5 ФСБУ 25/2018)
КМПЗ ООО 463301001	Договор № 17-60-11.01-00042 от 20.12.2016	Операционная аренда (несоответствие п.5 ФСБУ 25/2018)
КМПЗ ООО 463301001	Договор аренды № 18-60-24.12-05596 от 01.10.2018	Операционная аренда (несоответствие п.5 ФСБУ 25/2018)
МОЛОЧНЫЙ ВЫБОР ООО	Договор аренды № от 19.11.2021	Операционная аренда (несоответствие п.5 ФСБУ 25/2018)
РАКЕТА ООО	Договор аренды № 21-012-25-02-00027 от 26.02.2021	Операционная аренда (несоответствие п.5 ФСБУ 25/2018)
Ростелеком ПАО 784201001	Договор № 16-62/1-20.06-00884 от 01.06.2016	Операционная аренда (несоответствие п.5 ФСБУ 25/2018)
Ручьевское ООО	Договор № 21-62/1-20.08-00297 от 18.08.2021	Операционная аренда (несоответствие п.5 ФСБУ 25/2018)
СПЕЦКОМПЛЕКТ ООО	Договор N 20-60-20.03-01630 от 01.05.2020г	Операционная аренда (несоответствие п.5 ФСБУ 25/2018)
ТД Дмитрогорский продукт ООО	Договор № Д-АПК-2300001 от 01.01.2023	Операционная аренда (несоответствие п.5 ФСБУ 25/2018)

8.14 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	2023г.
Выручка от реализации работ (услуг):	29 395 420
-с/х продукции животноводства	28 654 058
-продукции комбикормового цеха	689 603
-работ и услуг, прочих товаров	51 759
Себестоимость реализованной продукции:	20 168 979
-с/х продукции животноводства	19 476 391
-продукции комбикормового цеха	622 827
-работ и услуг, прочих товаров	69 761
Управленческие расходы	574 936
Коммерческие расходы	77 398
Проценты к получению	357 005
Проценты к уплате	1 870 398
Прочие доходы	2 756 649
Прочие расходы	2 386 825

Основные статьи прочих доходов, тыс. руб.:

Статья дохода	2023 год
Доходы от продажи основных средств	6 266
Дотации и субсидии	1 224 605
Доходы от реализации прочего имущества	36 847
Доходы в виде излишков, выявленных в результате инвентаризации	30 576
Курсовая разница	5 224
Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду	1 424 298
Прочие доходы	28 834

Основные статьи прочих расходов, тыс. руб.:

Статья расхода	2023 год
Расходы от продажи основных средств	9 777

Курсовая разница	6 298
Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду	1 437 195
Стоимость реализованного прочего имущества	37 859
Расходы по обслуживанию кредита	6 105
Расходы по оформлению имущества в залог	84 057
РКО	2 124
Расходы, связанные с безвозмездной передачей активов	26
Расход участника на вклад в имущество организации	218 000
Благотворительная помощь	94 241
Представительские расходы	19 903
Прочие услуги сторонних организаций, не принимаемые в н/о	73 312
Прочие расходы на персонал	19 480
Недостачи и потери от порчи ценностей	86 164
Расходы, связанные с содержанием объектов непроизводственного назначения	34 561
Убытки от выбытия скота	50 849
Прочие налоги	169 163
Прочие расходы	37 710

Прибыль до налогообложения в 2022 году составляла 3 316 065 тыс. руб., в 2023 году составляет 7 430 538 тыс. руб. Чистая прибыль в 2022 году составляла 3 301 270 тыс.руб., в 2023 году составляет 7 301 244 тыс. руб.

9. ФОРМИРОВАНИЕ И ИСПОЛЬЗОВАНИЕ ПРИБЫЛИ

В 2022 году была распределена прибыль на выплату дивидендов в сумме 1 080 000 тыс. руб., в 2023 году в сумме 1 080 000 тыс. руб.

10. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ

Стоимость чистых активов по состоянию на 31.12.2022 г. 20 378 640 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2023 г. 26 599 884 тыс. руб.

11. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОЦЕНОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ, УСЛОВНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ И УСЛОВНЫХ АКТИВАХ.

Информацию об оценочных и условных обязательствах Компания формирует и отражает в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы». Условных фактов хозяйственной деятельности, которые могли бы оказать существенное влияние на результаты данной финансовой отчетности, Общество не имеет.

12. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОТЧЕТНЫХ СЕГМЕНТАХ

Вся деятельность Компании ведется в одном регионе – Курская область по следующим видам деятельности:

- Доходы от обычных видов деятельности (свиноводство, КРС, комбикормовое производство, услуги элеватора)
- Прочие доходы (реализация ОС, сдача имущества в аренду, реализация прочего имущества)

13. ИНФОРМАЦИЯ О СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество не участвует в совместной деятельности.

14. ИНФОРМАЦИЯ О ДОВЕРИТЕЛЬНОМ УПРАВЛЕНИИ ИМУЩЕСТВОМ

Отношения, возникающие в рамках договоров доверительного управления имуществом, в Компании отсутствуют.

15. ИНФОРМАЦИЯ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года и с введением санкций в отношении Российской Федерации, производственный и сельскохозяйственный секторы экономики проходят трансформацию, оценить истинные масштабы которого можно будет только после завершения кризиса. Меняются стандарты и правила мировой торговли, происходит переоценка принципов обеспечения продовольственной безопасности, трансформируются казавшиеся устойчивыми модели производства.

Введенные новые санкции повлияют на показатели деятельности Общества в связи с изменениями договорных условий поставщиков в части 100% предоплаты, роста цен на товары, используемые при производстве, увеличение процентной ставки по кредитам, что соответственно скажется на маржинальном доходе предприятия.

Стабильность деятельности Общества во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере поддержания сельскохозяйственного товаропроизводителя. В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

16. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ И СОСТАВ АФФИЛИРОВАННЫХ ЛИЦ

16.1 Состав аффилированных лиц по состоянию на дату подписания годовой бухгалтерской отчетности:

N п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания
1	2	4	5
1.	Бресь Иосиф Станиславович	Генеральный директор	21 декабря 2021 г. Протокол № 63 ВОСу ООО «АПК-Курск»
2.	Новиков Сергей Анатольевич	Владелец более чем 20% уставного капитала	24.03.2015 г. Договор купли-продажи доли УК
3.	ООО «АПК-Черноземье»	Владелец более чем 20% уставного капитала	22.12.2022 г. Договор купли-продажи доли УК

Конечным бенефициаром Общества по состоянию на 31.12.2023г. является: Новиков Сергей Анатольевич, гражданство Российская Федерация, ИНН 773501564102

16.2 Информация об операциях со связанными сторонами.

Связанными сторонами в течение 2023 года являлись: учредители, генеральный директор, дочерние компании.

Со связанными сторонами в 2023 году осуществлялись следующие хозяйственные операции:

- Выплата дивидендов (п. 9 Пояснений);
- Выплата заработной платы;
- Расчеты в рамках договоров аренды движимого и недвижимого имущества, поставки товарной свиньи, сырого молока;
- Выдача беспроцентного займа.

Наименование связанной стороны	Выручка без НДС от реализации товаров (работ, услуг), тыс.руб.	Доходы без НДС от сдачи имущества в аренду, прочие доходы, тыс.руб	Приобретение товаров (работ, услуг) без НДС, тыс.руб.	Выдача беспроцентного займа, тыс.руб.
ООО "КМПЗ"	21 156 227	1 134 491	4 595	0
АПК Горловский ООО	0	0	0	1 650
ДМЗ ООО	341 324	0	0	0
АПК-Черноземье ООО	4 405	255 034	3 144 898	0

Данные о задолженности связанных сторон	Сальдо руб. на 01.01.2023		Сальдо руб. на 31.12.2023	
	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
КМПЗ ООО 463301001	14 801 507 591,69		2 368 368 319,76	2 394 892,00
АПК Горловский ООО			1 650 000,00	
ДМЗ ООО	6 319 984,66		190 001 504,81	
АПК-Черноземье ООО		694 289 070,01	303 056 968,38	905 882 471,59

13.3. Вознаграждение основному управленческому персоналу

В течении 2023 года Общество выплатило вознаграждение ключевому управленческому персоналу:

Заработная плата, премии и другие выплаты, тыс.руб.	Страховые взносы, тыс.руб.
341 780	99 116

17. ПРЕКРАЩАЕМАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Общество не принимало решений о прекращении какого-либо вида деятельности, осуществляемых в настоящее время. В рамках расширения одного из направлений животноводства закончено строительство трех комплексов для содержания КРС.

18. ВЛИЯНИЕ ПАНДЕМИИ COVID-19

В связи с распространением пандемии производственный сектор экономики проходит трансформацию. Меняются стандарты и правила мировой торговли, происходит переоценка принципов обеспечения продовольственной безопасности, трансформируются казавшиеся устойчивыми модели производства, логистики и ритейла, возникают новые пищевые привычки и модели приобретения продуктов питания.

Распространение пандемии COVID-19 повлияло на показатели деятельности Общества. Падение спроса и цены на мясную продукцию, вызванное введенными ограничениями на работу заведений общественного питания и снижением доходов населения оказало понижающее давление на маржинальный доход предприятия.

В 2023 году в целях предотвращения распространения коронавирусной инфекции Обществом были предприняты все защитные меры по обеспечению безопасности персонала:

- обеспечение СИЗ (маски, перчатки, дозаторы санитайзеры и т.д.);

- дезинфекция офисных и производственных помещений, а также в транспорте, осуществляемом доставку работников к месту работы.

Так как деятельность ООО «АПК-Курск» не попала в Перечень отраслей российской экономики, в наибольшей степени пострадавших в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции, меры государственной поддержки не предоставлялись.

Представитель по доверенности
№ АПКС/23/0137 от 05.09.2023

26 марта 2024 г.



Калуцкая И.И.

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	Пересценка		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.	64 966 112	(21 606 866)	4 371 010	(1 351 237)	579 800	(4 833 336)	-	-	-	67 985 886	(25 860 403)
	5210	за 2022г.	61 707 067	(17 311 033)	4 076 024	(816 979)	273 693	(4 569 526)	-	-	-	64 966 112	(21 606 866)
в том числе:													
Продуктивный скот	5201	за 2023г.	3 336 481	(1 051 675)	1 770 322	(1 327 251)	565 893	(1 077 207)	-	-	-	3 779 553	(1 562 989)
	5211	за 2022г.	2 112 640	(435 024)	1 970 475	(746 634)	250 680	(867 331)	-	-	-	3 336 481	(1 051 675)
Земельные участки	5202	за 2023г.	253 104	-	250	(254)	-	-	-	-	-	253 100	-
	5212	за 2022г.	252 592	-	28 321	(27 809)	-	-	-	-	-	253 104	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2023г.	14 060 920	(9 454 785)	492 460	(1 830)	1 289	(1 654 228)	-	-	-	14 551 550	(11 107 724)
	5213	за 2022г.	12 996 155	(7 833 378)	1 083 443	(18 678)	18 677	(1 640 084)	-	-	-	14 060 920	(9 454 785)
Офисное оборудование	5204	за 2023г.	18 395	(15 176)	174	(125)	125	(2 115)	-	-	-	18 444	(17 166)
	5214	за 2022г.	15 169	(13 262)	3 226	-	-	(1 914)	-	-	-	18 395	(15 176)
Транспортные средства	5205	за 2023г.	322 762	(248 417)	41 904	(9 568)	9 449	(31 993)	-	-	-	355 099	(270 960)
	5215	за 2022г.	296 540	(226 866)	32 116	(5 894)	4 318	(25 869)	-	-	-	322 762	(248 417)
Здания	5206	за 2023г.	36 294 952	(6 784 914)	1 555 874	(12 210)	3 045	(1 230 479)	-	-	-	37 838 616	(8 012 349)
	5216	за 2022г.	35 501 170	(5 587 584)	811 746	(17 964)	18	(1 197 348)	-	-	-	36 294 952	(6 784 914)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5207	за 2023г.	31 741	(4 400)	756	-	-	(3 357)	-	-	-	32 498	(7 757)
	5217	за 2022г.	6 657	(3 728)	25 084	-	-	(672)	-	-	-	31 741	(4 400)
Сооружения	5208	за 2023г.	10 647 757	(4 047 499)	509 270	-	-	(833 958)	-	-	-	11 157 028	(4 881 458)
	5218	за 2022г.	10 526 144	(3 211 191)	121 613	-	-	(836 308)	-	-	-	10 647 757	(4 047 499)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	2 607 385	2 666 488	(49 534)	(4 371 010)	853 329
	5250	за 2022г.	1 964 119	4 787 602	(68 312)	(4 076 024)	2 607 385

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

Наименование показателя	Код	Изменение стоимости	
		за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	171 678	883 360

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	13 194 760	12 512 090	11 324 301
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	215 722	220 253	224 528
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	408 494	442 368	460 901
	5288	-	-	-

Представитель по
доверенности
№ АПКС/23/0137
от 05.09.2023



Калуцкая Ирина Игоревна
(расшифровка подписи)

26 марта 2024 г.

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				
Долгосрчные - всего	5301	за 2023г.	600 600	-	1 736 700	-	-	-	-	2 337 300	-
	5311	за 2022г.	1 668 264	-	-	(1 067 664)	-	-	-	600 600	-
в том числе:											
Предоставленные займы	5302	за 2023г.	-	-	136 700	-	-	-	-	136 700	-
	5312	за 2022г.	1 067 464	-	-	(1 067 464)	-	-	-	-	-
Паи	5303	за 2023г.	600 600	-	1 600 000	-	-	-	-	2 200 600	-
	5313	за 2022г.	600 800	-	-	(200)	-	-	-	600 600	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	2 040 000	-	143 638 100	(144 263 100)	-	-	-	1 415 000	-
	5315	за 2022г.	4 054 160	-	126 811 000	(128 825 160)	-	-	-	2 040 000	-
в том числе:											
Депозитные счета	5306	за 2023г.	2 040 000	-	143 638 100	(144 263 100)	-	-	-	1 415 000	-
	5316	за 2022г.	3 980 000	-	126 811 000	(128 751 000)	-	-	-	2 040 000	-
Краткосрочные ценные бумаги	5307	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные права требования	5308	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5318	за 2022г.	74 160	-	-	(74 160)	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	2 640 600	-	145 374 800	(144 263 100)	-	-	-	3 752 300	-
	5310	за 2022г.	5 722 424	-	126 811 000	(129 892 824)	-	-	-	2 640 600	-

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	-	-	-

Представитель по
доверенности
№ АПКС/23/0137
от 05.09.2023



(подпись)

Калуцкая Ирина Игоревна
(расшифровка подписи)

26 марта 2024 г.

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			поступления и затраты	Изменения за период				На конец периода		
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		выбыло			оборот запасов между их группами (видами)	себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе- стоимость	резерв под снижение стоимости	убыток от снижения стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2023г.	9 547 304	-	9 547 304	56 859 757	(56 026 210)	-	-	X	10 380 851	-	10 380 851
	5420	за 2022г.	10 680 444	-	10 680 444	59 218 547	(60 351 687)	-	-	X	9 547 304	-	9 547 304
в том числе													
Сырье материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	4 326 152	-	4 326 152	24 500 898	(23 857 678)	-	-	-	4 969 372	-	4 969 372
	5421	за 2022г.	5 179 830	-	5 179 830	25 684 873	(26 538 551)	-	-	-	4 326 152	-	4 326 152
Готовая продукция	5402	за 2023г.	42 716	-	42 716	13 784 836	(13 796 227)	-	-	-	31 324	-	31 324
	5422	за 2022г.	35 547	-	35 547	14 990 776	(14 983 606)	-	-	-	42 716	-	42 716
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	1	-	1	37 346	(35 127)	-	-	-	2 220	-	2 220
	5423	за 2022г.	3	-	3	19 854	(19 857)	-	-	-	1	-	1
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	503	-	503	6 904	(7 408)	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	20 470	(19 967)	-	-	-	503	-	503
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	49 603	(49 603)	-	-	-	-	-	-
Животные	5407	за 2023г.	5 177 932	-	5 177 932	18 529 773	(18 329 770)	-	-	-	5 377 934	-	5 377 934
	5427	за 2022г.	5 465 064	-	5 465 064	18 452 971	(18 740 103)	-	-	-	5 177 932	-	5 177 932

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	5446	-	-	-

Представитель по
доверенности
№ АТКО/23/0137
от 05.09.2023



Калуцкая Ирина Игоревна
(расшифровка подписи)

26 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 долгосрочную 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, штраф и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность всего	5510	за 2023г.	11 101 983	-	11 417 327	-	(9 015 245)	-	-	-	-	-	-	13 504 064	-
	5530	за 2022г.	9 822 579	-	2 254 304	-	(974 900)	-	-	-	-	-	-	11 101 983	-
в том числе															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	8 974 256	-	6 207 296	-	(8 581 833)	-	-	-	-	-	-	6 599 718	-
	5531	за 2022г.	9 364 238	-	276 642	-	(666 624)	-	-	-	-	-	-	8 974 256	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	691 425	-	391 596	-	(402 843)	-	-	-	-	-	-	680 177	-
	5532	за 2022г.	325 987	-	442 298	-	(76 860)	-	-	-	-	-	-	691 425	-
Прочая	5513	за 2023г.	1 436 302	-	4 818 434	-	(30 568)	-	-	-	-	-	-	6 224 168	-
	5533	за 2022г.	132 354	-	1 535 364	-	(231 416)	-	-	-	-	-	-	1 436 302	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	11 101 983	-	11 417 327	-	(9 015 245)	-	-	-	X	-	-	13 504 064	-
	5520	за 2022г.	9 822 579	-	2 254 304	-	(974 900)	-	-	-	X	-	-	11 101 983	-

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	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность		перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551 5571	за 2023г. за 2022г.	40 177 736 44 238 608	805 279 739 475	- -	(4 596 647) (4 800 346)	- -	- -	- -	- -	36 386 368 40 177 736
в том числе:											
кредиты	5552 5572	за 2023г. за 2022г.	39 264 523 43 416 094	777 418 489 622	- -	(4 560 646) (4 641 193)	- -	- -	- -	- -	35 481 295 39 264 523
займы	5553 5573	за 2023г. за 2022г.	794 205 794 205	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	794 205 794 205
прочая	5554 5574	за 2023г. за 2022г.	119 008 28 309	27 861 249 853	- -	(36 001) (159 154)	- -	- -	- -	- -	110 868 119 008
	5555 5575	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	X X	X X	- -	- -
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 2023г. за 2022г.	8 768 618 9 138 109	5 518 017 3 136 592	1 876 839 2 341 065	(10 115 604) (5 847 148)	- -	- -	- -	- -	6 047 869 8 768 618
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561 5581	за 2023г. за 2022г.	3 640 681 3 686 274	1 543 894 1 888 118	- -	(3 036 554) (1 933 711)	- -	- -	- -	- -	2 148 020 3 640 681
авансы полученные	5562 5582	за 2023г. за 2022г.	3 338 666 3 950 283	34 251 44 094	- -	(670 837) (655 711)	- -	- -	- -	- -	2 702 079 3 338 666
расчеты по налогам и взносам	5563 5583	за 2023г. за 2022г.	440 716 55 807	169 432 384 959	- -	(176 328) (50)	- -	- -	- -	- -	433 820 440 716
кредиты	5564 5584	за 2023г. за 2022г.	980 000 1 000 000	600 000 800 000	1 872 868 2 337 094	(2 862 868) (3 157 094)	- -	- -	- -	- -	590 000 980 000
займы	5565 5585	за 2023г. за 2022г.	9 241 5 270	- -	3 971 3 971	- -	- -	- -	- -	- -	13 212 9 241
прочая	5566 5586	за 2023г. за 2022г.	359 315 440 475	3 170 439 19 421	- -	(3 369 017) (100 582)	- -	- -	- -	- -	160 737 359 315
	5567 5587	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	X X	X X	- -	- -
Итого	5550 5570	за 2023г. за 2022г.	48 946 354 53 376 717	6 323 296 3 876 067	1 876 839 2 341 065	(14 712 251) (10 647 494)	- -	X X	- -	- -	42 434 237 48 946 354

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	-	-	-



Калуцкая Ирина Игоревна
(расшифровка подписи)

26 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	14 630 415	14 822 832
Расходы на оплату труда	5620	2 085 782	1 765 640
Отчисления на социальные нужды	5630	631 172	527 339
Амортизация	5640	3 636 733	3 442 625
Прочие затраты	5650	27 539	19 327
Итого по элементам	5660	21 011 641	20 577 763
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(190 326)	*
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	*	279 462
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	20 821 315	20 857 225

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



Калуцкая Ирина Игоревна
(расшифровка подписи)

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	119 049	304 013	(203 685)	-	219 377

Представитель по
доверенности
№ АП/КС/23/0137
от 05.09.2023



26 марта 2024 г

Калуцкая Ирина Игоревна
(расшифровка подписи)

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	141 404
в том числе	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	60 858 120	61 524 977	52 283 814
в том числе	5811	-	-	-

Представитель по
доверенности
№ АПКС/23/0137
от 05.09.2023



Калуцкая Ирина Игоревна
(расшифровка подписи)

26 марта 2024 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023г		за 2022г	
Получено бюджетных средств - всего	5900	1 078 665		1 450 369	
в том числе					
на текущие расходы	5901	226 662		331 622	
на вложения во внеоборотные активы	5905	852 003		1 118 747	
		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	-	-	-

Представитель по
доверенности
№ АПКС/23/0137
от 05.09.2023г.

26 марта 2024 г.

Калуцкая Ирина Игоревна
(расшифровка подписи)