

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	Изменения за период						На конец периода	
			На начало года		Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-

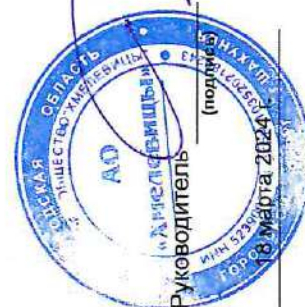
**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

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



## 1.5. 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 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.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-



Маликов Александр  
Анатольевич  
(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

18 марта 2024





2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	отписано	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.	27 461	119 881	-	(146 613)	724
	5250	за 2022г.	20 263	145 524	-	(138 326)	27 461
в том числе:							
Животноводческий комплекс на 1500 голов КРС	5241	за 2023г.	724	-	-	-	724
	5251	за 2022г.	724	-	-	-	724

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	15 615	-
в том числе:			
Коровник д. Каменник-1	5261	15 615	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

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	40 284	30 016	432
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	22 525	1 513	1 513
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	12 705	9 575	23 835
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	4 236	4 110	3 690
	5288	-	-	-



Руководитель \_\_\_\_\_  
Маликов Александр  
Анатольевич  
(расшифровка подписи)

18 марта 2024 г.

Финансовых вложений - итого

## 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:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Маликов Александр  
Анатолевич  
(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

18 марта 2024



#### 4. Запасы

#### 4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

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:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	5 990
	5446	-	-	-



Руководитель  
Маликов Александр  
Анатольевич  
(расшифровка подписи)

18 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 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	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5510	за 2023г.	33 125	-	513 942	-	(536 268)	-	-	-	-	10 799	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5530	за 2022г.	38 638	-	508 931	-	(514 444)	-	-	-	-	33 125	-
в том числе:													
	5511	за 2023г.	1 700	-	310 453	-	(307 999)	-	-	-	-	4 154	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 2022г.	13 204	-	304 997	-	(316 501)	-	-	-	-	1 700	-
	5512	за 2023г.	26 291	-	110 086	-	(135 786)	-	-	-	-	591	-
Авансы выданные	5532	за 2022г.	22 225	-	174 425	-	(170 359)	-	-	-	-	26 291	-
	5513	за 2023г.	5 134	-	93 403	-	(92 483)	-	-	-	-	6 054	-
Прочая	5533	за 2022г.	3 209	-	29 509	-	(27 584)	-	-	-	-	5 134	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5500	за 2023г.	33 125	-	513 942	-	(536 268)	-	X	-	-	10 799	-
Итого	5520	за 2022г.	38 638	-	508 931	-	(514 444)	-	X	-	-	33 125	-



## 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	649	649	583	583	697	697
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	649	649	583	583	697	697
	5544	-	-	-	-	-	-

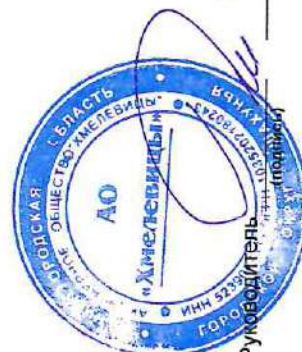
## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)			списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	227 334	27 377	18 092	(76 193)	-	-	-	-	196 610
	5571	за 2022г.	172 631	101 513	17 189	(63 999)	-	-	-	-	227 334
в том числе:											
кредиты	5552	за 2023г.	218 245	22 992	18 092	(70 358)	-	-	-	-	188 971
	5572	за 2022г.	171 532	87 242	17 189	(57 718)	-	-	-	-	218 245
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	9 089	4 385	-	(5 835)	-	-	-	-	7 639
	5574	за 2022г.	1 099	14 271	-	(6 281)	-	-	-	-	9 089
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	150 278	1 012 475	1 839	(970 383)	-	-	-	-	194 209
	5580	за 2022г.	128 666	738 257	2 824	(719 469)	-	-	-	-	150 278
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	13 423	304 270	-	(272 476)	-	-	-	-	45 217
	5581	за 2022г.	9 204	327 758	-	(323 539)	-	-	-	-	13 423
авансы полученные	5562	за 2023г.	76 491	504 706	-	(518 631)	-	-	-	-	62 566
	5582	за 2022г.	77 478	244 050	-	(245 037)	-	-	-	-	76 491
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	2 193	14 586	-	(14 427)	-	-	-	-	2 352
	5583	за 2022г.	494	20 704	1 171	(20 176)	-	-	-	-	2 193
кредиты	5564	за 2023г.	54 627	105 000	1 839	(82 017)	-	-	-	-	79 449
	5584	за 2022г.	38 000	70 000	1 648	(55 021)	-	-	-	-	54 627
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	3 544	83 913	-	(82 832)	-	-	-	-	4 625
	5586	за 2022г.	3 490	75 745	5	(75 696)	-	-	1	-	3 544
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	377 612	1 039 852	19 931	(1 046 576)	-	X	-	-	390 819
	5570	за 2022г.	301 297	839 770	20 013	(783 468)	-	X	-	-	377 612



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	-	-	-



18 марта 2024 г.

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	155 745	154 803
Расходы на оплату труда	5620	64 747	57 602
Отчисления на социальные нужды	5630	14 261	13 392
Амортизация	5640	48 396	38 269
Прочие затраты	5650	2 144	3 874
Итого по элементам	5660	285 293	267 940
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(183)	(315)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	285 110	267 625

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



Маликов Александр  
Анатолевич  
(расшифровка подписи)

18 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	-	4 753	(4 753)	-	-



Маликов Александр  
Анатольевич  
(расшифровка подписи)

Руководитель  
(подпись)

18 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	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	284 848	226 209	213 533
	5811	-	-	-



Маликов Александр  
Анатольевич  
(расшифровка подписи)

Руководитель  
(подпись)

18 марта 2024 г.



9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023г.		за 2022г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	26 542		27 023	
в том числе:					
на текущие расходы	5901	25 842		25 777	
на вложения во внеоборотные активы	5905	700		1 246	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-	-	-
в том числе:	5920	-	-	-	-
за 2023г.	5911	-	-	-	-
за 2022г.	5921	-	-	-	-



Маликов Александр  
Анатолевич  
(расшифровка подписи)

18 марта 2024 г.

# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

Бухгалтерская отчетность за 2023 год АО «Хмелевицы» составлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

## Раздел 1. Общие сведения об организации

- 1.1. Наименование организации: АО «Хмелевицы», ИНН 5239007533, КПП 523901001
- 1.2. Полное наименование организации: Акционерное общество «Хмелевицы»
- 1.3. Юридический адрес: Нижегородская область, Шахунский район, с.Хмелевицы, ул.Центральная, дом 42
- 1.4. Свидетельство о государственной регистрации выдано 15.10.2003 года серия 52 № 001372109 присвоен ОГРН 1035202180243
- 1.5. Лицензии:  
НЖГ 018770 ВЭ Действует до 19.10.48 Пользование недрами  
НЖГ 018768 ВЭ Действует до 19.10.48 Пользование недрами  
НЖГ 018771 ВЭ Действует до 19.10.48 Пользование недрами  
НЖГ 018767 ВЭ Действует до 19.10.48 Пользование недрами
- 1.6. Размер уставного капитала составляет 142 тыс. руб. Состоит из ( 14172 акций по номинальной стоимости 10 рублей за штуку) Акции полностью оплачены. Акции принадлежащие Обществу, отсутствуют.
- 1.7. Акционерами общества являются Физические лица ( Гр.РФ) – 100% уставного капитала . В 2023 году было изменение учредителя, Маликов Анатолий Александрович передал 75% уставного капитала Маликову Александру Анатольевичу. По состоянию на 31.12.2023 г участниками являются Маликов Александр Анатольевич (75%) и физические лица (Гр.РФ) (25%).
- 1.8. Реестродержатель: АО ВТБ Регистратор ИНН 5610083568 КПП 771401001
- 1.9. Дивиденды в отчетном году не начислялись и не выплачивались
- 1.10. Среднегодовая численность работающих за 2023 год составляет 114 человек.
- 1.11. Фонд оплаты труда за отчетный период составил 64747 тыс. руб. Указанная сумма включает налог на доходы физических лиц. На выплату заработной платы АО «Хмелевицы» в 2023 году направило 55582 тыс. руб.
- 1.12. Единоличный исполнительный орган организации: Генеральный директор Рябков Сергей Николаевич с 01.06.2021 г
- 1.13. Коллегиальный орган в составе: Совет директоров :
  - Тверская Елена Васильевна;
  - Сарычев Роман Сергеевич;
  - Воронин Александр Львович;
  - Смирнов Андрей Сергеевич;
  - Кузнецов Андрей Михайлович
- 1.14. Критерий существенности при составлении отчетности: 5%
- 1.15. В отчетном году филиалов и представительств, дочерних и зависимых обществ организация не имеет
- 1.16. В соответствии с уставом Общества, основным видом деятельности АО «Хмелевицы» является:  
ОКВЭД 01.41 – Разведение крупного рогатого скота , производство сырого молока

Руководству Общества на момент составления отчетности не известно о каких-либо фактах хозяйственной деятельности, рисках, или иных обстоятельствах, которые могли бы нарушить режим функционирования Организации, либо поставить под сомнение допущение непрерывности Организации в обозримом будущем.

События, имеющие статус чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности, в 2023 году отсутствовали, также отсутствовали прекращенные операции.

## **Раздел 2. Отчетный период**

Отчетным периодом для АО «Хмелевицы» в соответствии с законодательством РФ является период с 01.01.2023 по 31.12.2023.

## **Раздел 3. Данные по видам деятельности**

3.1. В сентябре 2023 г. введен в состав основных средств Телятник на 264 головы безпривязного содержания в д.Каменник, объем капитальных вложений 44420 тыс. руб., право собственности на здание зарегистрировано 25.09.2023 г

В 2023 году введены в состав основных средств внеоборотные активы, объемом капитальных вложений 146613 тыс. руб., основное из них:

автотранспортные средства – 25803 тыс. руб.,  
машины и оборудование – 5700 тыс. руб.  
производственный и хозяйственный инвентарь – 1570 тыс.руб  
здания – 60034 тыс.руб  
продуктивный скот – 53298 тыс.руб  
земельные участки- 208 тыс.руб  
Выбытие основных средств было несущественным.

3.2. В 2023 г. произведено расчетов не денежными средствами путем взаимозачета в размере - 88 тыс. руб

В 2023 году основным видами деятельности явились

1. Выращивание и реализация продукции растениеводства (картофель, пшеница, горох);

Наименование показателя	Сумма (тыс. руб.)
<b>Выручка от продажи продукции, товаров, работ и услуг за 2023г. (без НДС), в том числе</b>	<b>310453</b>
- Молоко	266459
- Молодняк КРС	23442
-Многолетние травы	15
-Лес	3578
-Аренда	16910
-Услуги	46
-Товары	3
<b>Себестоимость проданной продукции, товаров, работ и услуг за 2023г., в том числе</b>	<b>(261454)</b>
- Молоко	(182683)
- Молодняк КРС	(68492)
-Многолетние травы	(9)
-Лес	(3647)



-Аренда	(6598)
-Услуги	(22)
-Товары	(3)
<b>Управленческие расходы за 2023г.</b>	<b>(23656)</b>
<b>Проценты к получению</b>	<b>2364</b>
<b>Проценты к уплате</b>	<b>(19931)</b>
<b>Прочие доходы за 2023г. (без НДС), в том числе:</b>	<b>28185</b>
Излишки, выявленные при инвентаризации	63
Мат.ценности, оприходованне от разборки ОС	21
Страховое возмещение	414
Субсидии полученные	26542
Прочие внереализационные доходы	706
Реализация ОС	417
Услуги	22
<b>Прочие расходы за 2023г. в том числе:</b>	<b>(4580)</b>
Госпошлина	(145)
Амортизация жилфонд	(639)
Проценты по лизингу	(1342)
Услуги банка	(629)
Услуги связи	(107)
Спонсорская помощь	(408)
Списание неликвидных материалов	(160)
Недостачи, выявленные при инвентаризации	(3)
Материальная помощь	(979)
Пени и неустойки по договорам	(11)
Реализация ОС	(115)
Представительские расходы	(42)
<b>Прибыль от деятельности за 2023г.</b>	<b>31381</b>
<b>Налог на прибыль за 2023г.</b>	<b>(1891)</b>
<b>Изменения ОНО, ОНА</b>	
<b>Прочее</b>	
<b>Чистая прибыль за 2022г.</b>	<b>29490</b>

По состоянию на 31.12.2023г. у Организации имеются действующие лизинговые договора  
КАРКАДЕ ООО 12923/2023 от 13.03.2023 задолженность 832 088,01 руб.

СБЕРБАНК ЛИЗИНГ АО ОВ/Ф-10644-06-01-РБ от 30.03.2022 задолженность 6 806 500,72  
руб.

Организация арендует следующие объекты

Контрагент	№ договора аренды	Предмет	Аренда (руб)/год	Срок окончания
УФК по Нижегородской области	191 от 02.05.2017	Земля	15857,88	02.05.2027
УФК по Нижегородской области	190 от 02.05.2017	Земля	30,24	02.05.2027
УФК по Нижегородской области	189 от 02.05.2017	Земля	8960,76	02.05.2027



УФК по Нижегородской области	188 от 02.05.2017	Земля	3639,1	02.05.2027
УФК по Нижегородской области	187 от 02.05.2017	Земля	4709,43	02.05.2027
УФК по Нижегородской области	186 от 02.05.2017	Земля	25901,78	02.05.2027
УФК по Нижегородской области	185 от 02.05.2017	Земля	18028,57	02.05.2027
УФК по Нижегородской области	184 от 02.05.2017	Земля	7044,7	02.05.2027
УФК по Нижегородской области	183 от 02.05.2017	Земля	24874,32	02.05.2027
УФК по Нижегородской области	182 от 02.05.2017	Земля	24831,46	02.05.2027
УФК по Нижегородской области	181 от 02.05.2017	Земля	80702,24	02.05.2027
УФК по Нижегородской области	180 от 02.05.2017	Земля	16911,08	02.05.2027
УФК по Нижегородской области	340 от 02.05.2017	Земля	33000,56	02.05.2027
УФК по Нижегородской области	341 от 02.05.2017	Земля	30527,24	02.05.2027
УФК по Нижегородской области	233 от 02.05.2017	Земля	47053,98	02.05.2027
УФК по Нижегородской области	490 от 22.06.2011	Лес	766297,38	21.06.2060

## **Раздел.4 Сведения об учетной политике организации**

Учетная политика Общества утверждена приказом руководителя № 155 от 30.12.2022 г

Предмет учетной политики	Способ ведения бухгалтерского учета
Организация бухгалтерского учета	В соответствии с ч.3 ст.7 Федерального закона 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» с 13.11.2022г. обязанность по ведению бухгалтерского учета АО «Хмелевицы» возлагается на главного бухгалтера Колпакову Марину Юрьевну на основании трудового договора.
Форма бухгалтерского учета	АО «Хмелевицы» применяет систему бухгалтерского учета, с использованием автоматизированной программы бухгалтерского учета 1-С Предприятие, которая разработана в соответствии с российскими методологическими правилами бухгалтерского учета. Данные, содержащиеся в первичных учетных документах, подлежат своевременной регистрации и накоплению в регистрах бухгалтерского учета.
Основные средства	При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Общество руководствуется критериями, указанными в ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденном приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н. Лимит признания объектов в соответствии с ФСБУ 6/2020 основными средствами – 100 тыс. руб. Обществом не проводится переоценка основных средств. Балансовая стоимость основных средств отражается по первоначальной стоимости по всем группам основных средств. Амортизация начисляется линейным методом по всем группам основных средств. Проверка элементов амортизации (срок полезного использования, изменение ликвидационной стоимости) осуществлена в процессе проведения годовой инвентаризации. Корректировка элементов амортизации проведена 31.12.2021 года в связи с переходом на ФСБУ 6/2020.

	<p>Проверка на обесценение основных средств осуществлена в процессе проведения годовой инвентаризации. Признаков обесценения основных средств не установлено. Самостоятельными инвентарными объектами признаются также существенные по величине затраты (существенность определена в размере 30 % от первоначальной стоимости ремонтируемого объекта) на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.</p>
<b>Прочие внеоборотные активы</b>	<p>АО «Хмелевицы» в составе внеоборотных активов, наряду с вложениями в НМА и ОС, учитывает затраты по незаконченному капитальному строительству, а также основные средства, не оформленные актами приемки-передачи и иными документами, затраты на строительно-монтажные работы, приобретение зданий, оборудования, транспортных средств, инструмента, инвентаря, иных материальных объектов длительного пользования, прочие капитальные работы и затраты.</p> <p>Оценка активов, входящих в состав внеоборотных активов, производится:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- в размере фактических расходов на строительство объектов основных средств, а также приобретение оборудования.</li> </ul>
<b>Материально-производственные запасы</b>	<p>Оценка материалов при их списании в производство и ином выбытии производится по средней себестоимости, рассчитанной способом взвешенной оценки на конец месяца, включая списание ГСМ. (Согласно ФСБУ 5 оценивают запасы после признания фактической стоимости)</p>
<b>Доходы (выручка) от продажи товаров, продукции (работ, услуг), основных средств и иного имущества</b>	<p>В АО «Хмелевицы» учет дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг) ведется по видам деятельности.</p> <p>Выручка от реализации продукции (работ, услуг) признается выручкой от сельскохозяйственной деятельности, если в общем доходе от реализации товаров (работ, услуг) доля дохода от реализации произведенной сельскохозяйственной продукции, включая продукцию ее первичной переработки, произведенную из сельскохозяйственного сырья, составляет не менее 70 процентов.</p> <p>АО «Хмелевицы» применяет в бухгалтерском учете метод определения дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг), а также основных средств и иного имущества в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип начисления), т.е. «по отгрузке» – на дату отгрузки товаров, продукции (выполнения работ, оказания услуг), основных средств и иного имущества при условии перехода права собственности на них к покупателю и выполнении других необходимых условий.</p>
<b>Учет расходов по обычным видам деятельности</b>	<p>Счет 20 «Основное производство».</p> <p>Принцип организации бухгалтерского учета основного производственного процесса заключается в создании единого производственного пространства без выделения мест хранения сырья, готовой продукции (полуфабрикатов), а также места производства готовой продукции (полуфабрикатов), что подразумевает отсутствие операций по внутреннему перемещению указанных ТМЦ, и, соответственно, их документирование.</p> <p>Счет предусматривает аналитику:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Подразделение,</li> <li>- Номенклатура,</li> <li>- Статья затрат.</li> </ul> <p>Незавершенным производством считается продукция частичной готовности, не прошедшая всех процессов обработки в соответствии с технологией производства и не представляющая собой полуфабрикат.</p> <p>Незавершенное производство оценивается по фактически произведенным затратам.</p> <p>Общехозяйственные расходы (26 счет) являются прямыми расходами и полностью относятся в состав управленческих расходов в конце года (счет 90-08), метод закрытия счета Директ-костинг.</p>
<b>Учет выпуска готовой продукции</b>	<p>Выпуск готовой продукции отражается без использования счета 40.</p> <p>По дебету счета 43 "Готовая продукция" отражается фактическая производственная себестоимость выпущенной из производства продукции, сданных работ и оказанных услуг (в корреспонденции со счетами 20 "Основное производство").</p> <p>Счет 43 «Готовая продукция» предусматривает следующие виды субконто:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Места хранения</li> <li>Номенклатура</li> </ul>



	<p>Оценка готовой продукции происходит по плановой себестоимости.</p> <p>При реализации готовой продукции счет 43 закрывается в субсчет – 90.2.1 «Себестоимость продаж».</p> <p>При списании и ином выбытии готовой продукции оценка стоимости производится по плановой себестоимости, рассчитанной способом взвешенной оценки на конец месяца.</p>
<b>Классификация денежных эквивалентов</b>	<p>Денежными эквивалентами, отличными от финансовых вложений считаются депозиты до востребования (до 3-х месяцев).</p>
<b>Оценочные обязательства</b>	<p>Обществом признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства по оплате отпусков. Для расчета оценочного обязательства на оплату отпусков используется следующий порядок: сумма оценочного обязательства рассчитывается как 7,5% от месячного фонда оплаты труда</p>
<b>Учет договоров аренды (ФСБУ 25/2018)</b>	<p>Объекты бухгалтерского учета классифицируются как объекты учета аренды при одновременном выполнении следующих условий, указанных в п.5 ФСБУ 25/2018, а также:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- срок аренды превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.</li> <li>- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) превышает 300 000 рублей и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.</li> </ul> <p>Дополнительные условия для признания не действуют для следующих случаев:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- договоров лизинга;</li> <li>- предмет аренды предполагается предоставлять в субаренду.</li> </ul> <p>Срок аренды для целей бухгалтерского учета рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей). При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей.</p> <p>Срок аренды пересматривается в случае наступления событий, изменяющих допущения, которые использовались при первоначальном определении срока аренды (при предыдущем пересмотре срока аренды). Связанные с таким пересмотром корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.</p> <p>Организация признает предмет аренды в качестве права пользования активом (ППА) с одновременным признанием обязательства по аренде.</p> <p>Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации линейным методом. Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.</p> <p>Арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора ежемесячно. Сумма начисленных процентов относится на расходы ежемесячно и включается в состав прочих внереализационных расходов.</p> <p>Организация первоначально оценивает обязательство по аренде как сумму номинальных величин будущих арендных платежей на дату этой оценки. Ставка дисконтирования определяется как ставка, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.</p> <p>В случае отсутствия в учетном периоде подобной информации ставка дисконтирования принимается равная ключевой ставке ЦБ на дату заключения договора аренды.</p> <p>Дисконтирование производится методикой, закрепленной в программе 1С БСХП.</p> <p>Расчет фактической стоимости ППА.</p> <p>Фактическая стоимость права пользования активом рассчитывается исходя из:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- величины первоначальной оценки обязательства по аренде либо затрат, понесенных при приобретении предмета аренды арендодателем (данная оценка применяется при получении предмета аренды в лизинг);</li> <li>- суммы арендных платежей, осуществленных на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;</li> <li>- затрат арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;</li> <li>- величины подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено</li> </ul>



	<p>получением предмета аренды. Обязательство по ДУВОС создается в случае превышения его оценочной стоимости 50% стоимости формируемого ППА.</p> <p>Сформированные ППА не переоцениваются.</p> <p>Неотделимые улучшения арендованного имущества, осуществленные во время использования предмета аренды учитываются в качестве самостоятельных основных средств.</p> <p>Если работы по улучшению предмета аренды произведены организацией после получения предмета аренды и до начала его фактического использования, то такие работы включаются в фактическую стоимость права пользования активом, как затраты по доведению предмета аренды до состояния, пригодного к использованию.</p> <p>Фактическая стоимость права пользования активом и величина обязательства по аренде пересматриваются в случаях:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- изменения условий договора аренды;</li> <li>- изменения намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды;</li> <li>- изменения величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде.</li> </ul> <p>Критерием существенности для пересчета является изменение ставки дисконтирования более чем на 50%, либо изменение срока аренды и арендных платежей на величину более 25% от первоначального значения.</p> <p><b>При передаче объектов ОС в аренду.</b></p> <p>При передаче объектов ОС в аренду классификация в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой.</p> <p>Объекты учета аренды классифицируются арендодателем в качестве объектов учета неоперационной (финансовой) аренды, если к арендатору переходят экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности арендодателя на предмет аренды. Соблюдением указанного условия является любое из следующих обстоятельств:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>а) условиями договора аренды предусмотрен переход к арендатору права собственности на предмет аренды;</li> <li>б) арендатор имеет право на покупку предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату реализации этого права;</li> <li>в) срок аренды сопоставим с периодом, в течение которого предмет аренды останется пригодным к использованию;</li> <li>г) на дату заключения договора аренды приведенная стоимость будущих арендных платежей сопоставима со справедливой стоимостью предмета аренды;</li> <li>д) возможность использовать предмет аренды без существенных изменений имеется только у арендатора;</li> <li>е) арендатор имеет возможность продлить установленный договором аренды срок аренды с арендной платой значительно ниже рыночной;</li> <li>ж) иное обстоятельство, свидетельствующее о переходе к арендатору экономических выгод и рисков, обусловленных правом собственности арендодателя на предмет аренды.</li> </ul> <p>В иных случаях объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды.</p>
--	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

## **Раздел 4. Изменения в учетной политике на 2023 год**

В учетную политику на 2023 год не вносились значимые изменения:

## **Раздел 5. Информация о связанных сторонах**

Состав связанных сторон:

№ п/п	Наименование юридического лица или ФИО физического лица	Основание, в силу которого физ. лицо или организация является связанной
1	АО «Молоко»	Общий учредитель Маликов А.А
2	ООО «Рассвет»	Общий учредитель Маликов А.А



3	АО «Лактис»	Общий учредитель Маликов А.А
4	АО «Ахмановское»	Общий учредитель Маликов А.А
5	АПК «Войский»	Общий учредитель Маликов А.А
6	АО «Мокинское»	Общий учредитель Маликов А.А
7	ООО «Евроснаб»	Общий учредитель Маликов А.А
8	АО «Ластинское»	Общий учредитель Маликов А.А
9	НМЗ № 1	Общий учредитель Маликов А.А
10	ТД «Шахунское молоко»	Общий учредитель Маликов А.А
11	Агрофирма Надежда	Общий учредитель Маликов А.А
12	ООО УК «Шахунское молоко»	Общий учредитель, генеральный директор Маликов А.А
13	Рябков Сергей Николаевич	Генеральный директор
	ТД "Шахунские Молочные Продукты", ООО	Общий учредитель Маликов А.А
	Нижкомплект, АО	Общий учредитель Маликов А.А

На 31 декабря 2023 г. конечным контролирующим бенефициаром Общества является гражданин РФ

Обязательная информация	
Ф.И.О.	Основание для признания бенефициарным владельцем
Маликов Александр Анатольевич	Владелец 75% уставного капитала

В отчетном периоде были осуществлены следующие наиболее существенные виды операций со связанными сторонами:

Связанная сторона лицо (включая бенефициара)	Характер отношений	Вид операции	Сумма, тыс. руб.
ООО УК «Шахунское молоко»	Услуги	Консультационные услуги	7613
ООО «Евроснаб»	Материалы	ГСМ,запчасти, корма,удобрения, транспортные услуги	180 164
АО «Ахмановское»	Материалы, услуги	Аренда, молодняк КРС	4 008
АО «Мокинское»	Материалы	Корма, молодняк КРС	18 319
АО «Молоко»	Материалы	Корма, стройматериалы	179

Задолженность Общества по расчетам со связанными лицами (включая бенефициара) составила:

Связанная сторона лицо (включая бенефициара)	Кредиторская задолженность, тыс. руб.
ООО «Евроснаб»	40 039
Агрофирма Надежда	726
АО «Молоко»	62

Под основным управленческим персоналом понимается руководитель – генеральный директор, наделенный полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью предприятия.

Вознаграждение основного управленческого персонала, включая заработную плату, премии составило 8992 тыс. руб. Указанная сумма включает налог на доходы физических

лиц и страховые взносы. Вознаграждение основного управленческого персонала оговорено условиями трудового договора.

## **Раздел 6. События после отчетной даты**

Хозяйственные операции, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние Общества между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный период не проводились.

## **Раздел 7. Условные факты хозяйственной деятельности**

У общества нет незавершенных на отчетную дату судебных разбирательств, в которых организация выступает истцом или ответчиком, которые существенно влияют (способны повлиять) на достоверность показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности, и решения по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды; не разрешенных на отчетную дату разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет; выданных до отчетной даты гарантий, поручительств и других видов обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили; учтенных (дисконтированных) до отчетной даты векселей, срок платежа по которым не наступил до отчетной даты.

## **Раздел 8. Оценочные обязательства, условные обязательства и активы**

В соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» организация формирует оценочные обязательства.

Обществом ошибочно списан резерв на оплату отпусков в полном объеме и отсутствует сальдо на конец года. По расчету сумма несозданного оценочного обязательства составляет 938 тыс.руб.

Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства по оплате отпусков. Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации на отчетную дату и среднедневной заработной платы каждого сотрудника, а также суммы страховых взносов, исчисленных на сумму резерва на оплату отпусков.

## **Раздел 9. Информация по прекращаемой деятельности**

В отчетном периоде отсутствовала прекращаемая деятельность.

## **Раздел 10. Непрерывность деятельности**

В 2023 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность АО «Хмелевицы» оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в



отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Это обстоятельство, в свою очередь, не может не иметь последствий для организации.

АО «Хмелевицы» планирует продолжать непрерывно свою деятельность в течение 12 месяцев после отчетной даты.

24 февраля 2022 года Российская Федерация начала военную миротворческую спецоперацию в связи с ситуацией в ДНР и ЛНР. США и страны ЕС ввели ряд санкций по мере развития военно-политического кризиса в связи с признанием Российской Федерацией Донецкой и Луганской Народных Республик, в том числе запрет на инвестирование в долговые обязательства РФ и ограничения в отношении ряда российских финансовых учреждений, и обсуждают введение дополнительных санкций, включая санкции экономического характера против России, такие как отключение РФ от международной системы платежей SWIFT и многое другое. Данное обстоятельство провоцирует отток капитала из РФ, что в свою очередь приводит к колебаниям обменного курса российского рубля к другим мировым валютам. В свою очередь Российская Федерация ввела ответные меры экономического характера.

Руководство Общества предполагает, что специфика деятельности Общества позволит минимизировать влияние указанного выше военно-политического кризиса на деятельность Общества и сокращение спроса на готовую продукцию и не окажет влияние на непрерывность деятельности Общества как в ближайшей перспективе, так и в обозримом будущем.

## **Раздел 11. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте**

В отчетном периоде отсутствовали активы и обязательства стоимость которых выражена в иностранной валюте.

## **Раздел 12. Государственная помощь**

Характер бюджетных средств, признанных в БУ в 2023 году	Сумма, тыс. руб.	Условия предоставления бюджетных средств выполнены (да/нет)
На растениеводство	647	да
На животноводство	14 671	да
На закупку сельхозтехники	700	да
На прочие цели	10 524	да

**Всего за 2023 год получено субсидий на сумму 26542 тыс. руб.**

## **Раздел 13. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности**

Были скорректированы показатели отчета об изменении капитала за 2021 год, а именно:

В нарушение п. 49 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» не была проведена единовременная корректировка переоценки основных средств на 31.12.2021 года. В 2023 году была исправлена ошибка на сумму 22 341 тыс. руб. текущим периодом.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	Изменения капитала за 2022 г.		На 31 декабря 2022 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	268 250	41 895	-	310 145
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	(99)	-	(99)
после корректировок	3500	268 250	41 796	-	310 046
<b>в том числе:</b>					
<b>нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):</b>					
до корректировок	3401	245 746	41 895	-	287 641
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	22 341	(99)	-	22242
после корректировок	3501	268 087	41 796	-	309 883
<b>по другим статьям капитала</b>					
до корректировок	3402	22 504	-	-	22504
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	(22 341)	-	-	(22 341)
после корректировок	3502	163	-	-	163

## Раздел 14. Финансовые вложения

В отчетном периоде отсутствовали финансовые вложения.

## Раздел 15. Кредиты и займы

Привлеченные кредиты и на 31.12.2023 составили:

Контрагент, вид договора, дата договора	Ставка %	Данные о полученных кредитах на 01.01.2023	Данные о полученных кредитах на 31.12.2022	Срок Окончание договора	тыс.руб.	
					Данные о начисленных процентах (начислено)	Данные о начисленных процентах (уплачено)
ПАО Сбербанк	2,5		2323	26.02.2024	130	130



ПАО Сбербанк	2,5		15000	04.06.2024	207	207
ПАО Сбербанк	1,56		45000	13.10.2024	122	122
ПАО Сбербанк	2,8	37779	37779	19.07.2027	1717	1717
ПАО Сбербанк	3,35	2721	1773	09.11.2025	77	77
ПАО Сбербанк	3,41	5128	26250	16.12.2025	779	779
ПАО Сбербанк	2,5	32308	16154	16.12.2024	2443	2443
ПАО Сбербанк	3,51	33841	28825	20.09.2029	6052	6052
ПАО Сбербанк	2,5	9127	0,00	18.11.2023	130	130
ПАО Сбербанк	2,5	10000	0,00	01.12.2023	247	247
ПАО Сбербанк	2,5	20000	0,00	14.09.2023	241	241
АО РСХБ	3,7		1667	05.02.2024	204	204
АО РСХБ	3,7		5459	12.04.2024	297	297
АО РСХБ	2,5		10000	16.12.2024	3	3
АО РСХБ	3,5	4360	2822	18.06.2026	411	411
АО РСХБ	3,5	20440	14160	18.06.2026	2733	2733
АО РСХБ	3,4	32178	21494	18.06.2026	4231	4231
АО РСХБ	3,15	8744	6339	13.05.2026	234	234
АО РСХБ	3,15	2132	1468	15.04.2026	57	57
АО РСХБ	5,0	31280	24980	09.06.2027	1431	1431
АО РСХБ	4,0	7335	408	29.10.2026	293	293
АО РСХБ	3,5	2500	0,00	14.02.2023	11	11
АО РСХБ	3,5	3000	0,00	28.03.2023	31	31
АО РСХБ	3,5	10000	0,00	10.06.2023	158	158

Нарушений сроков гашения заемных средств не было.

На отчетную дату у Общества остаются обязательства, выданные по договорам залога в сумме 284848 тыс. руб., в т.ч.

1. Здания на сумму - 75674 тыс.руб
2. Машины и оборудование – 71036 тыс.руб
3. Транспортные средства – 29055 тыс.руб
4. Продуктивный скот – 90124 тыс.руб
5. Земельные участки - 13355 тыс.руб
6. Сооружения – 5604 тыс.руб

выданные по договорам поручительства 2188692 тыс. руб. в т.ч.

1. АО «Ижевское» - 58000 тыс.руб
2. АО «Мокинское» - 25718 тыс.руб
3. ООО АПК «Поздеево» - 10000 тыс.руб
4. АО «Молоко» - 208686 тыс.руб
5. АО «НМЗ 1» - 1863313 тыс.руб
6. ООО «АФ Надежда» - 225975 тыс.руб

1) В залоге от 20.06.19 №2019-003-742988-473 Залогодатель Хмелевицы, АО  
Залогодержатель Россельхозбанк, АО Основание №193900/0064-6.1 Срок исполнения  
18.06.2026 Дата актуальности 20.06.2019г.

- 2) Залогодатель Хмелевицы, АО Срок исполнения 18.06.2026 В залоге от 24.06.19 №04027942
- 3) Залогодатель Хмелевицы, АО Залогодержатель Россельхозбанк, АО Основание №193900/0069-6.1 Срок исполнения 18.06.2026 В залоге от 01.07.19 №2019-003-776585-476
- 4) Залогодатель Хмелевицы, АО Залогодержатель Саратовбизнесбанк, АО Основание №19/23-А Срок исполнения 30.11.2024 В залоге от 25.12.19 №2019-004-335592-515
- 5) Залогодатель Хмелевицы, АО Основание №193900/0070-5 Срок исполнения 18.06.2026 В залоге от 31.08.21 №09540923
- 6) Залогодатель Хмелевицы, АО Срок исполнения 02.06.2027 В залоге от 19.09.22 №13267384

## **Раздел 17. Налог на прибыль**

В 2023 году Общество уплачивало налог на прибыль по ставке 20 %.

По итогам 2023г. согласно данным бухгалтерского учета прибыль составила 29490 тыс. руб. Начислен налог на прибыль 1891 тыс. руб.

Изменений налоговых ставок в отчетном периоде не было.

## **Раздел 18. Забалансовые счета**

В отчетном периоде Обществом отражены следующие активы и обязательства на 31.12.2023 на забалансовых счетах:

Наименование счета	Сумма (тыс. руб.)
001	12705
МЦ	3546

## **Раздел 19. Пояснения к существенным статьям баланса.**

Пояснения к основным статьям баланса даны в табличной форме «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах» за 2023 год.

Генеральный директор

ООО УК «ШАХУНСКОЕ МОЛОКО»



Маликов Александр Анатольевич

