

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

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Д. Родыгино

27.03.2024г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Русь» за 2023 год, подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Дополнительные показатели и пояснения, помимо тех, раскрытие которых предусмотрено нормативными актами по бухгалтерскому учету, отсутствуют. Данные бухгалтерской отчетности достаточны для формирования полного представления о финансовом положении организации, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении.

Организация при составлении бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснений к ним придерживалась принятых ею их содержания и формы последовательно от одного отчетного периода к другому.

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

Наименование	Акционерное общество «Русь»
Юридический адрес	613367, Кировская область, Советский район, д. Родыгино, ул. Молодёжная, д12
Фактический адрес	613367, Кировская область, Советский район, д. Родыгино, ул. Молодёжная, д12
Дата регистрации	06.12.2005
ИФНС	МРИ МНС России № 11 по Кировской области
ОГРН	105431051320
ИНН/КПП	4330005244/433001001
ОКВЭД	01.41.1 Разведение молочного крупного рогатого скота, производство сырого молока

1.2. Структура уставного капитала, основные участники

Акционерами Общества являются по состоянию на 31.12.2023г.:

2021			2022			2023		
Наименование	Доля в %	Доля в тыс.руб.	Наименование	Доля в %	Доля в тыс.руб.	Наименование	Доля в %	Доля в тыс.руб.
АО «Молоко»	94,2022	11520,86	АО «Молоко»	94,2022	11520,86	АО «Молоко»	94,2022	11520,86
Физические лица	5,7978	709,070	Физические лица	5,7978	709,070	Физические лица	5,7978	709,070

1.3. Участие в других обществах

По состоянию на 31 декабря 2023 года, 31 декабря 2022 года и на 31 декабря 2021 года Общество не имело дочерних обществ.

1.4. Органы управления Обществом

Органы управления	Наименование	Состав	Компетенция
Общее собрание акционеров Общества	Общее собрание акционеров	АО «Молоко» - (94,2022%); Маликов Александр Анатольевич – (1,3586%); И другие физические лица	В соответствии с Уставом
Совет директоров Общества	Совет директоров	1.Воронин Александр Львович 2.Сарычев Роман Сергеевич 3.Смирнов Андрей Сергеевич	В соответствии с Уставом

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

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Д. Родыгино

27.03.2024г.

		4.Тверскова Васильевна 5. Кузнецов Михайлович	Елена Андрей	
Единоличный исполнительный орган	Генеральный директор	Кошкин Николаевич	Сергей	В соответствии с Уставом

1.5. Акции.

Информация об акциях

п/п	Показатель	На конец отчетного периода	На конец прошлого периода	Изменени е
	Количество выпущенных и полностью оплаченных акций, шт.	1222993	1222993	-
	Количество выпущенных, но не оплаченных акций, шт.	-	-	-
	Количество выпущенных, но частично оплаченных акций, шт.	-	-	-
	Номинальная стоимость акций, выпущенных акционерным обществом и находящихся в его собственности, тыс. руб.	-	-	-
	Номинальная стоимость акций, выпущенных акционерным обществом и находящихся в собственности его дочерних и зависимых обществ, тыс. руб.	-	-	-

Акции полностью оплачены. Акции принадлежащие Обществу, отсутствуют.

Реестродержатель: АО «ВТБ регистратор», адрес 127015, г. Москва, ул. Правды, д 23. На осуществление деятельности выдана лицензия № 045-13970-000001 от 21.02.2008г Бессрочная.

Прибыль на акцию составила (руб.коп):

2022 год	2023 год
50,61	5,10

1.6. Среднесписочная численность Общества

2023г.	2022г.	2021г.
301	317	317

Фонд оплаты труда за отчетный период составил 142957тыс. руб (в том числе ГПХ). Указанная сумма включает налог на доходы физических лиц. На выплату заработной платы АО«Русь» в 2023 году направило 118043 тыс. руб.(без НДФЛ).

1.7. Обособленные подразделения

На территории Российской Федерации по состоянию на 31 декабря 2023г. у Общества отсутствуют обособленные подразделения (без образования филиалов и представительств).

1.8. Лицензии общества

Вид Лицензии	Номер	Дата получения	Дата окончания
Лицензия на пользование недрами	КИР 90204 ВЭ	30.12.2015	30.12.2040
Лицензия на пользование недрами	КИР 90202 ВЭ	30.12.2015	30.12.2040
Лицензия на пользование недрами	КИР 90205 ВЭ	30.12.2015	30.12.2040
Лицензия на пользование недрами	КИР 90203 ВЭ	30.12.2015	30.12.2040
Лицензия на осуществление деятельности по перевозкам пассажиров и иных лиц автобусами	АН-43-000187	18.06.2019	бессрочно

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

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Д. Родыгино

27.03.2024г.

1.9. Информация о вознаграждении управленческому персоналу

В 2023 году Общество не выплачивало членам Совета директоров и членам ревизионной комиссии вознаграждения.

Генеральным директором за отчетный период являлись: Бердинских Владимир Степанович с 01.01.2023г. по 15.01.2023г., Новосёлов Михаил Николаевич с 16.01.2023г. по 31.10.2023г., Кошкин Сергей Николаевич с 01.11.2023г. по настоящее время. За 2023 год ФОТ с отчислениями составил 2851760,93 руб.

В 2023 году решений о выплате дивидендов акционерам общества не принималось. Дивиденды не выплачивались.

1.10. Информация о существенных ошибках в предшествующих периодах

Информация об исправлении существенных ошибок в бухгалтерском учёте и отчетности за предшествующие периоды, подлежащих пояснению согласно нормам ПБУ 22/2010 "Исправление ошибок в бухгалтерском учёте" (утв. приказом Минфина от 28.06.2010 г. № 63н) раскрыта в п. 5.1 Пояснений.

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

2. Учетная политика

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2023 год утверждена приказом Генерального директора № 401 от 31.12.2022г.

Таблица 1. Существенные сведения о методах оценки активов и обязательств из учетной политики Общества.

Наименование объектов учета	Характеристика метода учета	Момент отражения операции
1	2	3
	В соответствии с ч.3 ст.7 Федерального закона 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» с 13.11.2022г. обязанность по ведению бухгалтерского учета АО «Русь» возлагается главным бухгалтером Сандакова Марина Анатольевна на основании трудового договора.	
Основные средства (принятие к учету)	По первоначальной стоимости в сумме фактических вложений на приобретение, сооружение объекта.	Дата принятия к учету
Начисление амортизации	По линейному методу. Не подлежат амортизации объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки, объекты природопользования и др.).	Последний день месяца
Срок полезного использования	Определяются комиссией при вводе ОС в эксплуатацию в следующем порядке: - по производственным объектам — исходя из ожидаемого срока использования объекта, в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью; - по предметам аренды (лизинга) — равным сроку договора; - по объектам, бывшим в употреблении — с учетом срока использования объекта у бывших собственников. 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. 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, превышающем 100 тысяч рублей на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.	Дата принятия к учету
Переоценка основных средств	Переоценка объектов основных средств не осуществляется.	
Резерв на предстоящий ремонт основных средств	Резерв на текущий ремонт основных средств обществом не создается, затраты на ремонт основных средств включаются в затраты того отчетного периода, в котором последние произведены.	

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

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Д. Родыгино

27.03.2024г.

Продажа и иное выбытие основных средств	При продаже или ином выбытии основных средств в Отчете о финансовых результатах показывается только финансовый результат: прибыль - в строке 2340, убыток - в строке 2350. (п. 44 ФСБУ 6/2020).	
Учет капитальных вложений	Бухгалтерский учет капитальных вложений осуществляется в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утв. приказом Министерства финансов РФ от 17.09.2020 № 204н. Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. Затратами считается выбытие (уменьшение) активов организации или возникновение (увеличение) ее обязательств, связанных с осуществлением капитальных вложений. Не являются капитальными вложениями затраты на приобретение (создание) активов, предназначенных для продажи. Учет таких затрат осуществляется в соответствии с нормами ФСБУ 5/2019 «Запасы». Проверка объектов капитальных вложений на обесценение на конец отчетного года производится в период проведения годовой инвентаризации.	
Запасы (принятие к учету)	Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. К запасам также относятся активы (не удовлетворяющие критериям признания в качестве объектов основных средств, в т.ч. стоимость в пределах лимита, установленного УП), срок потребления которых может превышать операционный цикл организации или 12 месяцев. Положение раздела настоящей учетной политики применяется в отношении запасов, предназначенных для управленческих (общехозяйственных) нужд. Единицей учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер. Стоимость запасов, готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости. Малоценные предметы стоимостью до 40 000,00 рублей (специальная оснастка, специальная одежда, инструменты, оргтехника и прочий инвентарь) со сроком эксплуатации более 12 месяцев или свыше обычного операционного цикла, учитываются в составе материалов	Дата оприходования
Материальные запасы (списание)	Стоимость МПЗ, используемых в производстве, отражается по методу ФИФО Стоимость реализуемых МПЗ отражается по средней стоимости	Дата акта на списание (требования-накладной)
Резерв под обесценение запасов	Организация в случае обесценения запасов формирует резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.	
Бухгалтерский учет аренды.	Общие положения В соответствии с п. 5 ФСБУ 25/2018 объекты бухгалтерского учета классифицируются как объекты учета аренды при одновременном выполнении следующих условий: 1) арендодатель предоставляет арендатору предмет аренды на определенный срок; 2) предмет аренды идентифицируется (предмет аренды определен в договоре аренды, и этим договором не предусмотрено право арендодателя по своему усмотрению заменить предмет аренды в любой момент в течение срока аренды); 3) арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования предмета аренды в течение срока аренды; 4) арендатор имеет право определять, как и для какой цели используется предмет аренды в той степени, в которой это не предопределено техническими характеристиками предмета аренды.	

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

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Д. Родыгино

27.03.2024г.

Учет аренды у арендатора	Арендатор признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом (ППА) с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом признается по фактической стоимости. Стоимость права пользования активом погашается посредством начисления амортизации. Способ начисления амортизации определяется аналогично основным средствам: линейным способом. Амортизация начисляется с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания ППА. Срок полезного использования права пользования активом принимается равным сроку действия договора аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды. (п. 17 ФСБУ 25/2018). Срок полезного использования права пользования активом по договорам аренды заключенным на неопределенный срок, устанавливается службой бухгалтерского учета совместно с руководителем организации исходя из ожидаемого срока аренды, и утверждается распоряжением по организации. В случае если предмет аренды по характеру его использования относится к группе основных средств, по которой арендатор принял решение о проведении переоценки, арендатор не переоценивает соответствующее право пользования активом.	
Отражение ППА в бухгалтерской отчетности	Право пользования активами в бухгалтерском балансе арендатора (лизингополучателя) отражается по строке 1150 «Основные средства» с раскрытием информации в примечаниях о включении ППА.	
Обязательство по аренде (лизингу).	Обязательство по аренде (лизингу) первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки. Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Срок полезного использования права пользования активом (объект аренды – предмет лизинга) определяется лизингополучателем исходя из ожидаемого периода эксплуатации. Негарантированную ликвидационную стоимость предмета аренды (лизинга) признавать равной нулю. При изменении величины обязательства по аренде ставка дисконтирования пересматривается (п. 22 ФСБУ 25/2018). Для расчета величины обязательств по аренде проценты начисляются ежемесячно.	
Отражение обязательства по аренде в бухгалтерской отчетности.	Обязательство по аренде в учете арендатора отражается следующим образом: - дисконтированная задолженность по арендным платежам, подлежащая погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты, отражается по строке 1450 «Прочие обязательства», - дисконтированная задолженность по арендным платежам, подлежащая погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, отражается по строке 1550 «Прочие обязательства». - текущая задолженность по арендным платежам, подлежащая погашению в течение последующих 12 месяцев после отчетной даты, отражается по строке 1520 «Кредиторская задолженность»	

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

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Д. Родыгино

27.03.2024г.

Учет аренды у арендодателя	Классификация предметов аренды. Объекты учета аренды классифицируются арендодателем в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды. Данная классификация производится арендодателем по каждому договору аренды (промежуточным арендодателем - по каждому договору субаренды). 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. Объекты учета аренды классифицируются арендодателем в качестве объектов учета операционной аренды, если экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет арендодатель. Арендодатель доходы по операционной аренде признает равномерно. Чистая стоимость инвестиции в аренду определяется путем дисконтирования ее валовой стоимости по процентной ставке, при использовании которой приведенная валовая стоимость инвестиции в аренду на дату предоставления предмета аренды равна сумме справедливой стоимости предмета аренды и понесенных арендодателем затрат в связи с договором аренды. Валовая стоимость инвестиции в аренду определяется как сумма номинальных величин, причитающихся арендодателю будущих арендных платежей по договору аренды и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды. Негарантированную ликвидационную стоимость предмета лизинга признавать равной нулю.	
Отражение чистой инвестиции в аренду в бухгалтерской отчетности.	Чистая стоимость инвестиции в аренду в бухгалтерском балансе арендодателя отражается в составе внеоборотных активов по строке 1160 «Доходные вложения в материальные ценности», за исключение дебиторской задолженности, подлежащей погашению в течение последующих 12 месяцев после отчетной даты. Такая задолженность учитывается по стр. баланса 1230 «Дебиторская задолженность».	
Порядок отражения НДС с авансов выданных и полученных	При получении организацией оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей уплате (уплаченной) в бюджет в соответствии с налоговым законодательством. При выплате авансов поставщикам в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей вычету (возврату) из бюджета в соответствии с налоговым законодательством.	
Резерв по сомнительным долгам.	Организация не формирует резерв по сомнительным долгам.	
Резерв по отпускам	Организация формирует резерв по отпускам -обязательство определяется на первое число каждого квартала ; сумма оценочного обязательства рассчитывается как произведение количества не использованных всеми сотрудниками организации дней отпусков на текущий квартал (по данным кадрового учета) на средний дневной заработок по каждому работнику за последние двенадцать месяцев с учетом начисленных взносов на обязательное страхование.	
Незавершенное производство и готовая продукция	Оцениваются по фактической себестоимости .	Дата возникновения
Учет затрат основного производства	Затраты группируются по видам производств: затраты основного производства, затраты вспомогательных производств и хозяйств, затраты в промышленных производствах и хозяйствах. Основным видом производства в сельском хозяйстве является животноводство и растениеводство. К вспомогательным видам производства относятся подразделения, которые	Дата возникновения

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

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Д. Родыгино

27.03.2024г.

	заняты ремонтом основных средств, транспортировкой грузов, а также подразделения, обеспечивающие основные производства электроэнергией, водой, тарой. Производственные затраты учитываются по видам деятельности, статьям затрат и по местам их возникновения (по подразделениям, где они произведены), отдельно.	
Учет общепроизводственных расходов	Общепроизводственные затраты включают в себя расходы на организацию производства и управление подразделениями, а также различные производственные затраты, которые непосредственно нельзя отнести на ту или иную культуру, либо на тот или иной вид продукции, так как они относятся к отрасли или к производственному подразделению в целом. Общепроизводственные расходы распределяются по окончании года на основное производство пропорционально прямым затратам.	Дата возникновения
Учет общехозяйственных расходов	Общехозяйственные расходы включают затраты на управление и содержание административно-управленческого персонала, а также обслуживание хозяйства в целом. Общехозяйственные расходы не включаются в себестоимость продукции, работ, услуг. В течение месяца накапливаются по Дт 26, и в конце месяца в полном объеме признаются в составе расходов (Дт 90.08 Управленческие расходы).	Дата возникновения
Расходы на продажу	Учет расходов на продажу отражается на счете 44.02.1 «Коммерческие расходы». Коммерческие расходы признаются полностью в отчетном периоде в качестве расходов на продажу и ежемесячно списываются в дебет счета 90.07 «Расходы на продажу» с распределением пропорционально выручке от реализации в разрезе номенклатурных групп реализуемой продукции, работ, услуг.	Дата возникновения
Расходы будущих периодов	Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и списываются в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. Если понесенные Организацией затраты не отвечают критериям признания активов, они не подлежат отражению в бухгалтерском балансе и списываются в состав расходов текущего периода. Если затраты отвечают критериям признания активов, то при принятии их к учету руководствоваться требованиями, установленными соответствующими нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету Срок списания расходов будущих периодов устанавливается организацией самостоятельно в момент признания расхода на основании договоров и других документов, оформленных в установленном порядке. Срок списания стоимости неисключительных прав на программное обеспечение, приобретенное на основании бессрочных лицензионных/сублицензионных договоров в целях бухгалтерского учета устанавливается отдельным приказом директора, но не более 5 лет.	Дата возникновения
Курсовые разницы	Списание курсовых разниц по операциям с иностранной валютой производится непосредственно на финансовый результат деятельности предприятия по мере совершения операций и на конец каждого месяца	Последний день месяца
Доходы организации	Доходы, в зависимости от их характера, условий получения и направлений деятельности организации подразделяются на: 1) доходы от обычных видов деятельности; 2) прочие доходы Доходами от обычных видов деятельности являются: выручка от продажи готовой продукции, выполнения работ, оказания услуг. Доходы по обычным видам деятельности отражаются по кредиту счета 90 «Продажи». Прочими доходами являются: – поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов организации; – поступления, связанные с предоставлением за плату прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и других видов интеллектуальной собственности; – поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций (включая проценты и иные доходы по ценным бумагам);	Дата возникновения

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

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Д. Родыгино

27.03.2024г.

	– прибыль, полученная организацией в результате совместной деятельности (по договору простого товарищества); – поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров; – проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете организации в этом банке; – штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров; – активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения; – поступления в возмещение причиненных организации убытков; – прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году; – суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности; – курсовые разницы; – сумма дооценки активов; – прочие доходы	
Расходы организации	Расходы Организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности Организации подразделяются на: 1) расходы по обычным видам деятельности; 2) прочие расходы. Расходы по обычным видам деятельности - расходы, связанные с изготовлением продукции и продажей продукции. Такими расходами также считаются расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг. К прочим расходам относятся: – расходы связанные с приобретением и продажей товаров. – расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов организации; – расходы, связанные с предоставлением за плату прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и других видов интеллектуальной собственности; – расходы, связанные с участием в уставных капиталах других организаций; – расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции; – проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов); – расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями; – отчисления в оценочные резервы, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета (резервы по сомнительным долгам, под обесценение вложений в ценные бумаги и др.), а также резервы, создаваемые в связи с признанием условных фактов хозяйственной деятельности; – штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров; – возмещение причиненных организацией убытков; – убытки прошлых лет, признанные в отчетном году; – суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания; – курсовые разницы; – сумма уценки активов; – перечисление средств (взносов, выплат и т.д.), связанных с благотворительной деятельностью, расходы на осуществление спортивных мероприятий, отдыха, развлечений, мероприятий культурно-просветительского характера и иных аналогичных мероприятий; – прочие расходы	Дата возникновения
Реализация продукции, работ, услуг, товаров	Финансовый результат от реализации продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.	Дата реализации

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

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Д. Родыгино

27.03.2024г.

Оценочные обязательства	Организация признает оценочные обязательства: – по оплате отпусков работников; – по судебным искам и налоговым разбирательствам Сумма оценочного обязательства рассчитывается как произведение количества не использованных всеми сотрудниками организации дней отпусков на текущий квартал (по данным кадрового учета) на средний дневной заработок по каждому работнику за последние двенадцать месяцев с учетом начисленных взносов на обязательное страхование. Сумма резерва, связанная с судебными исками, предъявленными контрагентам, и налоговыми разбирательствами отражается в учете и отчетности по информации, полученной по данным лица, ответственного за ведение юридической работы в Организации. Сумма, подлежащая отражению в учете, включает в себя, в том числе, вероятную величину, которую потребуются уплатить в случае принятия судебного решения не в пользу Организации.	
Расчеты с дебиторами и кредиторами	Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов. Оценка дебиторской задолженности производится с учетом резерва по сомнительным долгам.	Дата возникновения
Долгосрочные и краткосрочные обязательства	В отчетности Общества обязательства, включая кредиторскую, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 365 дней после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства отражаются в отчетности как долгосрочные.	
Финансовые вложения	Финансовые вложения учитываются по фактическим затратам. Классификация финансовых вложений в качестве долгосрочных или краткосрочных базируется на намерениях Общества в части их дальнейшего использования, а также договорных сроках.	
Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность Общества, сколько деятельность его контрагентов. В частности, Общество в отчете о движении денежных средств отражает свернуто налог на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет Российской Федерации или возмещение из него; возвраты денежных средств, связанные с расчетами с покупателями и заказчиками, поставщиками и подрядчиками; расчеты с подотчетными лицами; расчеты с сотрудниками по заработной плате. В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций. Денежные потоки Общества от предоставления и возврата беспроцентных займов классифицируются как денежные потоки от текущих операций.	
Налоги и налогообложение: НДС	В целях налогообложения моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость (далее - НДС) является наиболее ранняя из следующих дат: 1) день отгрузки (передачи) товара (выполненных работ, оказанных услуг), имущественных прав; 2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав. На день отгрузки товаров (выполнения работ, оказания услуг) или на день передачи имущественных прав в счет поступившей ранее оплаты, частичной оплаты также возникает момент определения налоговой базы.	
Налоги и налогообложение: Налоги на доходы организации	Общество применяет систему организации, способы и формы ведения налогового учета для целей исчисления ЕСХН на основании главы 26.1 Налогового кодекса РФ и настоящей учетной политики для целей налогообложения. Доходы и расходы учитываются с применением кассового метода по факту оплаты (перечисления) (п.5 ст. 346.5 НК РФ).	

Определение существенности при составлении годовой бухгалтерской отчетности 5%

Принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного учетного года к другому.

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

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Д. Родыгино

27.03.2024г.

Досрочное применение нормативных актов по бухгалтерскому учету

Нормативные акты по бухгалтерскому учету:

- ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»;
 - ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» - в части изменений, применяемых начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 г.
 - ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация»
- в 2023г досрочно не применялись.

3. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса.

3.1. Нематериальные активы

Информация об остаточной стоимости нематериальных активов, об объеме незаконченных операций по приобретению НМА отражена в бухгалтерском балансе Общества по стр. 1110 «Нематериальные активы».

Информация о наличии и движении НМА представлена в табл. №1 Табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

НМА с неопределенным сроком полезного использования отсутствуют.

3.2. Основные средства

Информация об остаточной стоимости основных средств отражена в бухгалтерском балансе Общества по стр. 1150 «Основные средства».

Информация о наличии и движении основных средств представлена в табл. 2 Табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В составе объектов основных средств, в соответствии с учётной политикой Общества начиная с отчетности за 2023 год отражаются в том числе активы в форме права пользования и затраты на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств (капитальные вложения):

№ п/п	Основные средства	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
1	Объекты основных средств, принадлежащие на праве собственности	418654	408857	361676
	в т.ч. Ремонты, учитываемые в качестве отдельных инвентарных объектов	0	0	0
2	Права пользования активами	0	0	0
3	Капитальные вложения	20552	0	0
4	Авансы поставщику по договорам строительного подряда	0	0	0
5	Затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды*	0	0	0
Итого по строке 1150 Бухгалтерского баланса		439206	408857	361676

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, но находящихся в процессе государственной регистрации в 2023 году нет.

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

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Д. Родыгино

27.03.2024г.

Результат от выбытия основных средств в Отчете о финансовых результатах (ОФР):

Группа (вид) ОС	2023г.		2022г.	
	Прибыль, Строка 2340	Убыток, Строка 2350	Прибыль, Строка 2340	Убыток, Строка 2350
Амортизируемые:	0	222	1000	33
здания, сооружения и передаточные устройства	0	222	0	33
машины и оборудование	0	0	1000	0
транспортные средства	0	0	0	35
Неамортизируемые:	996	0	0	0
Земельные участки	996	0	0	0

События и обстоятельства, которые привели к признанию на 31.12.2023г. и на 31.12.2022г. обесценения объектов основных средств отсутствуют.

3.3. Доходные вложения

Доходные вложения в 2023 отсутствуют.

3.4. Финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения в 2023 году отсутствуют.

Резерв под обесценение финансовых вложений (вклады в уставные капиталы) по состоянию на 31.12.2023 не формировался, ввиду отсутствия соответствующих оснований.

3.5. Прочие внеоборотные активы

Информация по внеоборотным активам приведена в таблице ниже:

п/п	Прочие внеоборотные активы	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
	Авансы поставщику по договорам строительного подряда	2220	0	0
	Итого по строке 1190 Бухгалтерского баланса	2220	0	0

3.6. Запасы

Информация о наличии и движении запасов представлена в табл. 4 Табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Резерв под обесценение запасов не формировался, ввиду отсутствия признаков обесценения, установленных учетной политикой.

Существенные авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченных организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов, отсутствуют.

3.7. Дебиторская задолженность

Структура, информация о движении дебиторской задолженности приведена в табл. 5 Табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.8 Сведения о формировании резерва по сомнительным долгам

Информация о резервах по сомнительным долгам приведена в табл. 5 Табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Величина и движение резервов по сомнительным долгам за 2023 год отсутствует.

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

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Д. Родыгино

27.03.2024г.

3.9 Денежные средства

Структура денежных средств общества приведена в таблице:

п/п	Наименование показателя	Счет учета	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
1	Денежные средства в кассе предприятия	50	27	211	356
2	Денежные средства на расчетных счетах	51	2135	5730	538
Итого по строке 1250 Бухгалтерского баланса:			2162	5941	894

Информация о движении денежных средств раскрыта в отчете о движении денежных средств.

3.10 Долгосрочные обязательства

Долгосрочные обязательства отражены по строке 1410 «Заемные обязательства» и 1450 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса Общества.

3.10.1. Заемные средства.

Структура заемных обязательств задолженности представляет собой следующее:

		31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Кредиты				
Кредитор	Договор			
Кировское ОСБ № 8612	НКЛ-477 SX от 19.07.2019	16800	21600	26400
Кировское ОСБ № 8612	НКЛ-478 SX от 19.07.2019	16500	19500	22500
Кировское ОСБ № 8612	НКЛ-590 APCM_SX от 29.10.2019	0	0	2813
Кировское ОСБ № 8612	18/12 от 06.04.2012	0	0	833
АО РСХБ	2139000/0020 от 15.02.2021	2487	4618	6750
АО РСХБ	213900/0021 от 15.02.21	3865	7178	10490
АО КБ Хлынов	62-2016Ю26 от 30.12.2016	0		1388
Кировское ОСБ № 8612	420B00E21MF от 26.12.2022	6400	8600	0
Итого по кредитам		46 052	61 496	71 174
Итого по строке 1410 Бухгалтерского баланса:		46 052	61 496	71 174

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

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Д. Родыгино

27.03.2024г.

Объекты, принятые Обществом в аренду и учитываемые в соответствии с ФСБУ 25/2018, используются для производственной деятельности.

Информация об остаточной стоимости прав пользования активами (ППА) отражена в бухгалтерском балансе Общества по строке 1150 в сумме 74624 тыс. руб. за минусом амортизации в сумме 26204 тыс. руб.

Информация об остаточной стоимости ППА, суммах накопленной амортизации, а также о движении ППА по группам приведена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме, Таблица 2.1

В течение 2023 года стоимость ППА вследствие заключения новых договоров аренды увеличилась на сумму 13629 тыс. руб.

Стоимость ППА сформирована исходя из дисконтированной стоимости арендных платежей и не включает сумм авансов, уплаченных арендодателям, расходов на ремонт и ликвидацию объектов.

Срок полезного использования для всех объектов ППА определен исходя из предполагаемых сроков службы.

Ставка дисконтирования определяется прямым путем, т.е. без применения процедуры дисконтирования.

Доходов и расходов, относящиеся к переменным платежам, которые не учитывались в 2022-23 гг. при оценке задолженности по аренде, не было. Затрат, связанных с произведенными улучшениями предмета аренды, потенциальных денежных потоков, обусловленных договором аренды до даты предоставления предмета аренды и ограничений использования предмета аренды, обусловленные договором аренды (в частности, необходимость соответствия определенным финансовым показателям) в 2022-23 гг. не выявлено.

По строке 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» помимо обычной долгосрочной кредиторской задолженности включена стоимость арендных обязательств по договорам аренды, признаваемых правом пользования активами.

В составе прочих долгосрочных обязательств по строке 1450 Бухгалтерского баланса отражена задолженность по договорам лизинга по состоянию на 31.12.2023г. Стоимость арендных обязательств в сумме 47067 тыс. руб. приведена за минусом суммы процентов (дисконта) по аренде и суммы НДС по арендным обязательствам (АО).

По состоянию на 31.12.2023г. и 31.12.2022г. в составе прочих долгосрочных обязательств отражены расчеты по долгосрочным договорам аренды, структура обязательств раскрыта в нижеприведенной таблице:

Контрагент	Договор	2023			Прочие долгосрочные обязательства на 31.12.2023	2022			Прочие долгосрочные обязательства на 31.12.2022
		Арендные обязательства	Проценты по аренде	НДС по арендным обязательствам		Арендные обязательства	Проценты по аренде	НДС по арендным обязательствам	
ООО Вятское поле	ДКМ 33/22 от 07.07.2022	646,871	0	0	646,871	1509,366	0	0	1509,366
	ДКМ 07/23 от 14.03.2023	3294,812	0	0	3294,812	0	0	0	0
	ДКМ 29/22 от 08.06.2022	1694,583	0	0	1694,583	2742,917	0	0	2742,917
	ДКМ 08/19 от 28.05.2019	0	0	0	0	362,14	0	0	362,14
	ДКМ 11/19 от 14.08.2019	0	0	0	0	762,493	0	0	762,493
	ДКМ 24/21 от 13.09.2021	0	0	0	0	1478,575	0	0	1478,575
	ДКМ	0	0	0	0	743,651	0	0	743,651

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

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Д. Родыгино

27.03.2024г.

	38/20 от 26.08.2020								
	ДКС 04/19 от 11.02.2019	0	0	0	0	1369,504	0	0	1369,504
	ДКС 10/22 от 02.02.2022	1221,875	0	0	1221,875	2199,375	0	0	2199,375
	ДКС 12/18 от 20.06.2018	0	0	0	0	413,1	0	0	413,1
					0				0
Балтийский лизинг ООО	266- 21/КИР от 15.04.2021	0	0	0	0	24,292	0	0	24,292
	298/22- КИР от 09.06.2022	0	0	0	0	472,753	0	78,792	393,961
	299/22- КИР от 09.06.2022	0	0	0	0	671,173	0	111,862	559,311
	50/22- КИР от 02.02.2022	0	0	0	0	1773,137	0	295,523	1477,614
Росагролизинг АО	0450006 от 19.06.2015	2226,112	71,25	371,019	1783,843	2878,326	162,248	557,206	2158,872
	2192235 от 28.10.2019	2232,952	38,948	372,158	1821,846	4294,732	147,683	743,65	3403,399
	30213894	7428,309	479,437	1238,052	5710,82	9433,523	839,05	1605,697	6988,776
	30213895	4576,36	298,826	762,727	3514,807	-127,01	0	0	-127,01
	302210407 от 11.08.2022	14673,117	1592,701	2445,52	10634,896	15687,014	2249,602	3705,245	9732,167
	302211807 от 18.10.2022	15033,941	2040,56	2505,657	10487,724	-2453,25	0	0	-2453,25
	33223887 от 30.08.2022	1667,585	300,165	277,931	1089,489	2106,941	453,648	351,157	1302,136
	33223890 от 30.08.2022	5945,285	1175,471	990,881	3778,933	7530,16	1771,277	1255,027	4503,856
Сбербанк Лизинг АО	ОВ/Ф- 14683-18- 01 от 06.04.2021	674,571	186,341	112,429	375,801	2676,963	193,494	449,714	2033,755
	ОВ/Ф- 14683-26- 01 от 01.03.2023	1350,524	114,384	225,087	1011,053	0	0	0	0
Итого по строке 1450 Бухгалтерского баланса					47067,353				41579

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности Обществом проведена инвентаризация арендных обязательств. Пересмотр стоимости арендных обязательств был произведен по тем договорам аренды, по которым изменилось оценочное суждение в части сроков действия договоров аренды.

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

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Д. Родыгино

27.03.2024г.

3.11. Краткосрочные обязательства

3.11.1. Заемные обязательства

Структура заемных обязательств приведена в таблице

		31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Кредиты				
Кредитоп р	Договор			
Кировско е ОСБ № 8612	7М-1- 3JVHOFES от 16.03.2021	---	---	17 000 000
Кировско е ОСБ № 8612	7М-1- 3JVM9YNX от 16.03.2021	---	---	11 000 000
Кировско е ОСБ № 8612	7М-1- 4FSPFSSX от 24.09.2021	---	---	20 000 000
Кировско е ОСБ № 8612	7М-1- 4KN112CG от 02.11.2021	---	---	26 000 000
Кировско е ОСБ № 8613	7М-1- 5BGHTVPM от 31.03.2022	---	25 000 000	---
Кировско е ОСБ № 8614	7М-1- 5BGPSX9J от 31.03.2022	---	3 000 000	---
Кировско е ОСБ № 8615	7V-1- 6V3KO2YE от 16.11.2022	---	20 000 000	---
Кировско е ОСБ № 8616	7М-1- 6JSEV54U от 22.09.2022	---	20 000 000	---
Кировско е ОСБ № 8617	7М-1- 6R7F0S8W от 28.10.2022	---	20 000 000	---
Кировско е ОСБ № 8618	7М-1- 6RB7A7BL от 28.10.2022	---	10 000 000	---
Кировско е ОСБ № 8619	7М-1- 6ZVYJES2 от 01.12.2022	---	20 000 000	---
Кировско е ОСБ № 8620	7М-1- 5BGHTVPM от 31.03.2022	---	20 000 000	---
Кировско е ОСБ № 8620	7М-1- 8202JQBA от 10.05.2023	20 000 000	---	---
Кировско е ОСБ № 8621	7М-1- 94JHWK5 от 19.10.2023	30 000 000	---	---
Кировско е ОСБ № 8622	7М-1- 7HJ33GV1 от 02.03.2023	10 000 000	---	---
Кировско е ОСБ № 8623	7М-1- 7HJICRVL от 02.03.2023	12 000 000	---	---
Кировско е ОСБ № 8624	7М-1- 8A448NGP от 20.06.2023	14 500 000	---	---
АО РСХБ г Киров	Договор № 223900/0084 от 16.08.2022	---	24 000 000	---
АО РСХБ г Киров	Договор № 223900/0093-1 от 01.09.2022	---	16 000 000	---
АО РСХБ г Киров	233900/00 92 от 26.10.2023	45 000 000	---	---
АО РСХБ г Киров	233900/01 32 от 15.12.2023	10 000 000	---	---
АО РСХБ г Киров	233900/01 33 от 15.12.2023	10 000 000	---	---
Итого по кредитам		151 500 000	178 000 000	74 000 000

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

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Д. Родыгино

27.03.2024г.

Итого по строке 1410 Бухгалтерского баланса:	151 500 000	178 000 000	74 000 000
---	-------------	-------------	------------

3.11.2. Кредиторская задолженность

Структура, информация о движении дебиторской задолженности (строка 1520 баланса) приведена в табл. 5 Табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В структуре краткосрочной задолженности присутствует задолженность по договорам комиссии ООО «Вятское поле» в сумме 1234 тыс. руб, переведенная из состава долгосрочной кредиторской задолженности (стр 1450 Баланса).

3.11.3. Доходы будущих периодов

Доходы будущих периодов отсутствуют.

4. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

4.1. Выручка

Информация о выручке от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за вычетом НДС) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих, управленческих и прочих расходах в разрезе элементов статей затрат в (ПБУ 10/99) представлена в таблицах:

Показатель	2023г.	2022г.
Выручка, в т.ч.	549624	558291
Доходы, относящиеся к сельскохозяйственной деятельности/Реализация товаров/оказание услуг	547883	556642
Доходы, не относящиеся к сельскохозяйственной деятельности/Дополнительные виды деятельности, учитываемые по строке 2110	1741	1649

4.2. Выручка в случае компенсации из бюджета.

В соответствии с ПБУ 9/99 выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности. Учитывая изложенное, в случае когда договором оказания услуг предусмотрено получение организацией, непосредственно оказывающей услуги, сумм компенсаций за счет средств бюджетов РФ в связи с государственным регулированием тарифов на эти услуги, выручка от оказания таких услуг признается в величине равной сумме полученной (подлежащей) получению платы согласно установленному тарифу и сумме соответствующей компенсации в связи с государственным регулированием тарифов, предусмотренным договором. В 2023 году получено компенсации расходов на ЖКУ за счет средств областного бюджета от КОГУ «Межрайонный центр социальной защиты населения» в сумме 622,73 рубля (в т.ч. НДС 20%).

4.3. Себестоимость продаж

Показатель	2023г.	2022г.
Себестоимость, в т.ч.	529322	490816
Себестоимость реализации товаров, работ, услуг, относящихся к сельскохозяйственной деятельности/Реализация товаров/оказание услуг	525681	488227
Себестоимость реализации товаров, работ, услуг, не относящихся к сельскохозяйственной деятельности/Дополнительные виды деятельности, учитываемые по строке 2110	3641	2589

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

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Д. Родыгино

27.03.2024г.

4.4. Коммерческие расходы

Коммерческие расходы отсутствуют.

4.5. Управленческие расходы

Расшифровка управленческих расходов приведена в таблице:

Показатель	2023г.	2022г.
Оплата труда	10547	10936
Страховые взносы, ФССНС	3410	3396
Услуги управляющей компании ООО УК Шахунское молоко	12242	5720
Прочие затраты	13548	12703
Итого по строке 2220 ОФР:	39747	32755

4.6. Прочие доходы

Расшифровка прочих доходов приведена в таблице:

Показатель	2023г.	2022г.
Субсидии	36717	38047
Прибыль от реализации ОС	996	1000
Излишки по акту инвентаризации	981	800
Прочие доходы	2872	469
Прочая продажа ТМЦ	400	704
Возмещение расходов	1006	26
Итого по строке 2340 ОФР:	42972	41046

Государственная помощь

Характер бюджетных средств, признанных в БУ в 2023 году	Сумма, руб.	Условия предоставления бюджетных средств выполнены (да/нет)
Субсидия на возмещение части затрат на приобретение элитных семян	612375,78	да
Субсидия на возмещение затрат на 1кг реализованного молока	18443190,27	да
Субсидия на возмещение части затрат, связанных с уплатой страховых премий	367764,92	да
Субсидия на приобретение плем.нетелей	4290000,00	да
Субсидия на возмещение части затрат на приобретение техники	8167745,00	да
Субсидия на производство и реализацию с/х продукции	1905508,89	да
Субсидия на содержание племенного маточного поголовья коров	2930288,73	да
Итого	36716873,59	

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

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Д. Родыгино

27.03.2024г.

4.7. Прочие расходы

Расшифровка прочих расходов приведена в таблице:

Показатель	2023г.	2022г.
Расчетно-кассовое обслуживание	1614	2074
Убыток прошлых лет	1452	0
Материальная помощь	633	735
Страхование имущества по договору залога	428	567
Санаторно-курортное лечение сотрудников, обеды за счет хозяйства	502	535
Прочие расход	1902	2497
Прочая продажа ТМЦ, услуги	591	651
Убыток от реализации, списания ОС	222	68
Итого по строке 2350 ОФР:	7344	7127

5. Прочие пояснения

5.1. Влияние изменений в учетной политике на показатели отчетности 2021 года.

В соответствии с ПБУ 22/2010 в 2023 году исправлены ошибки предыдущих отчетных периодов:

Скорректированы сравнительные показатели на 31.12.2022 г в результате формирования проводок по переходу на ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018;

Руководствуясь Рекомендацией Р-105/2019-КлР «Обесценение основных средств, по которым проводилась обязательная переоценка до 1999 года», скорректированы показатели строки 1340 бухгалтерского баланса – одновременно списана дооценка основных средств в сумму нераспределенной прибыли.

Влияние на показатели строк баланса приведены в таблице:

Корректировка в связи с изменениями по счету 83 на 31.12.2021г :

Наименование статьи (код строки)	Сумма до корректировки, тыс. руб.	Корректировка, тыс. руб.	Сумма с учетом корректировки, тыс. руб.
Совокупное влияние на Активы на 31.12.2021, стр. 1600 баланса	668076	0	668076
Переоценка внеоборотных активов на 31.12.2021, стр. 1340 баланса	30781	-30781	0
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 31.12.2021, стр. 1370 баланса	149907	30781	180688
Совокупное влияние на 31.12.2021, стр. 1700 баланса	668076	0	668076

Корректировка в связи с изменениями по счету 83 на 31.12.2022г :

Наименование статьи (код строки)	Сумма до корректировки, тыс. руб.	Корректировка, тыс. руб.	Сумма с учетом корректировки, тыс. руб.
Основные средства на 31.12.2022, стр. 1150 баланса	384 882	23 975	408 857
Совокупное влияние на Активы на 31.12.2022, стр. 1600 баланса	384 882	23 975	408 857

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

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Д. Родыгино

27.03.2024г.

Переоценка внеоборотных активов на 31.12.2022, стр. 1340 баланса	30 699	-30 699	0
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 31.12.2022, стр. 1370 баланса	211889	23975	252787
		-13776	
		30699	
Совокупное влияние на 31.12.2022, стр. 1300 баланса	254818	10199	265017
Прочие обязательства на 31.12.2022, стр. 1450 баланса	27803	13776	41579
Совокупное влияние на 31.12.2022, стр. 1400 баланса	89299	13776	103075
Прочие обязательства на 31.12.2022, стр. 1520 баланса	252948	0	252948
Совокупное влияние на 31.12.2022, стр. 1500 баланса	432564	0	432564
Совокупное влияние на Пассивы на 31.12.2022, стр. 1700 баланса	776681	23975	800656

5.2. Связанные стороны

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество в 2023 году осуществляло операции со сторонами (юридическими и физическими лицами), которые являются связанными.

Перечень связанных сторон по следующим группам приведен в таблице:

Юридическое/ физическое лицо	ИНН	Тип связи	Информация, подтверждающая принадлежность к данной категории связанных сторон
ООО «УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ «ШАХУНСКОЕ МОЛОКО»	5263131570	Генеральный директор – Маликов Александр Анатольевич.	Контролирующее лицо (в процентном выражении) Маликов Александр Анатольевич – (100 %).
Общество с ограниченной ответственностью «Торговый дом «Шахунское молоко»	5256071867	Единоличный исполнительный орган – Общество с ограниченной ответственностью «УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ «ШАХУНСКОЕ МОЛОКО» Контролирующее лицо (в процентном выражении) - Маликов Александр Анатольевич – (100 %).	Единоличный исполнительный орган действует на основании договора о передаче полномочий № 1 от 11.08.2022.
Общество с ограниченной ответственностью «ЕвроСнаб»	5260286181	Единоличный исполнительный орган – Общество с ограниченной ответственностью «УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ «ШАХУНСКОЕ МОЛОКО» Контролирующее лицо (в процентном выражении) - Маликов Александр Анатольевич – (100 %).	Единоличный исполнительный орган действует на основании договора о передаче полномочий № 7 от 08.12.2023.

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

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Д. Родыгино

27.03.2024г.

Акционерное общество «Лактис»	4325000106	Единоличный исполнительный орган – Общество с ограниченной ответственностью «УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ «ШАХУНСКОЕ МОЛОКО» Контролирующее лицо (в процентном выражении) - Маликов Александр Анатольевич – (100 %.)	Единоличный исполнительный орган действует на основании договора о передаче полномочий № 2 от 09.09.2022.
Акционерное общество «Нижегородский молочный завод № 1»	5256011321	Единоличный исполнительный орган – Общество с ограниченной ответственностью «УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ «ШАХУНСКОЕ МОЛОКО» Контролирующее лицо (в процентном выражении) : Маликов Александр Анатольевич – (99,9391 %.) АО «Молоко» - (0.0609 %)	Акционерное общество «Нижегородский молочный завод № 1»
Акционерное общество «Молоко»	5239001108	Единоличный исполнительный орган – Общество с ограниченной ответственностью «УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ «ШАХУНСКОЕ МОЛОКО» Контролирующее лицо (в процентном выражении) - Маликов Александр Анатольевич – (99,9974 %.)	Единоличный исполнительный орган действует на основании договора о передаче полномочий № 4 от 17.04.2023.
Общество с ограниченной ответственностью «Агрофирма Надежда»	4330004554	Генеральный директор - Общество с ограниченной ответственностью «УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ «ШАХУНСКОЕ МОЛОКО». Директор по финансам и стратегическому развитию – Общество с ограниченной ответственностью «УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ «ШАХУНСКОЕ МОЛОКО». Контролирующее лицо (в процентном выражении) АО «Молоко» - 6,936% АО «Лактис» - 93,064%	Директор по финансам и стратегическому развитию действует на основании договора о передаче полномочий № 6 от 27.11.2023, а также дополнительного соглашения № 1 от 09.02.2024.
Общество с ограниченной ответственностью «Агропромышленнаякомпания «Поздеево»	5237003766	Генеральный директор – Княткин Федор Александрович. Директор по финансам и стратегическому развитию – Общество с ограниченной ответственностью «УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ	Директор по финансам и стратегическому развитию действует на основании договора о передаче полномочий № 5 от 17.10.2023.

Акционерное общество

«Русь»

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

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Д. Родыгино

27.03.2024г.

		«ШАХУНСКОЕ МОЛОКО».Маликов Александр Анатольевич – (100 %.)	
Акционерное общество «Ахмановское»	4325003019	Генеральный директор – Королева Татьяна Леонидовна Директор по финансам и стратегическому развитию – Общество с ограниченной ответственностью «УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ «ШАХУНСКОЕ МОЛОКО». Контролирующее лицо (в процентном выражении) Маликов Александр Анатольевич – (81,4100%)	Директор по финансам и стратегическому развитию действует на основании договора о передаче полномочий № 9 от 18.01.2024
Акционерное общество «Ижевское»	4325002946	Генеральный директор – Ведерников Олег Николаевич Контролирующее лицо (в процентном выражении) Маликов Александр Анатольевич – (99,%)	
Акционерное общество «Ластинское»	4325002696	Генеральный директор – Горбунов Андрей Борисович Директор по финансам и стратегическому развитию – Общество с ограниченной ответственностью «УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ «ШАХУНСКОЕ МОЛОКО» Контролирующее лицо (в процентном выражении) Маликов Александр Анатольевич – (68,4932%)	Директор по финансам и стратегическому развитию действует на основании договора о передаче полномочий № 12 от 18.01.2024
Акционерное общество «Мокинское»	4330004586	Генеральный директор – Альгин Александр Юрьевич. Директор по финансам и стратегическому развитию – Общество с ограниченной ответственностью «УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ «ШАХУНСКОЕ МОЛОКО». Маликов Александр Анатольевич – (55,2402%.)	Директор по финансам и стратегическому развитию действует на основании договора о передаче полномочий № 10 от 18.01.2024
Акционерное общество «Прогресс»	4330005886	Генеральный директор – Ошуев Владимир Петрович Контролирующее лицо (в процентном выражении) Маликов Александр Анатольевич – (82,6300%.)	
Общество с ограниченной ответственностью «Рассвет»	4327003230	Генеральный директор – Кияткин Федор Александрович. Директор по финансам и стратегическому развитию – Общество с ограниченной ответственностью	Директор по финансам и стратегическому развитию действует на основании договора о передаче полномочий № 5 от 17.10.2023.

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

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Д. Родыгино

27.03.2024г.

		«УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ «ШАХУНСКОЕ МОЛОКО» Контролирующее лицо (в процентном выражении) Маликов Александр Анатольевич – (100 %.)	
Общество с ограниченной ответственностью «Удача»	4315007328	Директор - Колпашикова Наталья Васильевна Контролирующее лицо (в процентном выражении) : Маликов Александр Анатольевич – (100 %.)	
Акционерное общество «Хмелевицы»	5239007533	Генеральный директор – Альгин Александр Юрьевич. Директор по финансам и стратегическому развитию – Общество с ограниченной ответственностью «УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ «ШАХУНСКОЕ МОЛОКО». Контролирующее лицо (в процентном выражении) Маликов Александр Анатольевич – (75,00 %.)	Директор по финансам и стратегическому развитию действует на основании договора о передаче полномочий № 11 от 30.01.2024
Воронин Александр Львович		Член Совет директоров	В соответствии с уставом
Сарычев Роман Сергеевич		Член Совет директоров	В соответствии с Уставом
Смирнов Андрей Сергеевич		Член Совет директоров	В соответствии с Уставом
Тверскова Елена Васильевна		Член Совет директоров	В соответствии с Уставом
Кузнецов Андрей Михайлович		Член Совет директоров	В соответствии с Уставом
Кошкин Сергей Николаевич	433000247652	Единоличный исполнительный орган	Генеральный директор
Маликов Александр Анатольевич	523903666139	лицо, владеющее более 50 % долей в УК	Бенефициар. Гражданство РФ

Обществом в 2023 году совершены следующие операции со связанными сторонами:

Наименование связанной стороны	Операция	Информация о незавершенных операциях со связанными сторонами на 01.01.23 "+" Дебиторская задолженность; "-" Кредиторская задолженность	Объем операций	Погашено	Форма расчетов	Информация о незавершенных операциях со связанными сторонами на 31.12.23	Объем образованных резервов по сомнительным долгам на 31.12.23	Величина списанной дебиторской задолженности
АО Молоко	Продажа связанной стороне	-239 997,834	176 160,409	198 888,296	Безналичная	-262 725,721	0	0

Акционерное общество

«Русь»

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

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Д. Родыгино

27.03.2024г.

	Покупка у связанной стороны	-0,639	277,900	278,540	Безналичная	0,000	0,000	0,000
	Выданы займы	0	0	0	Безналичная	0	0	0
Итого объем незавершенных операций:		-239 998,473	176 438,309	199 166,836	X	-262 725,721	0,000	0,000
АО НМЗ № 1	Продажа связанной стороне	-19 954,154	286 187,321	269 880,283	Безналичная	-3 647,116	0	0
	Покупка у связанной стороны	0,000	0,000	0,000	Безналичная	0,000	0,000	0,000
	Выданы займы	0	0	0	Безналичная	0	0	0
Итого объем незавершенных операций:		-19 954,154	286 187,321	269 880,283	X	-3 647,116	0,000	0,000
АО Прогресс	Продажа связанной стороне	0,000	989,280	987,280	Безналичная	2,000	0	0
	Покупка у связанной стороны	0,000	3,600	3,600	Безналичная	0,000	0,000	0,000
	Выданы займы	0	0	0	Безналичная	0	0	0
Итого объем незавершенных операций:		0,000	992,880	990,880	X	2,000	0,000	0,000
ООО "УК шахунское молоко"	Продажа связанной стороне	0,000	60,000	60,000	Безналичная	0,000	0	0
	Покупка у связанной стороны	-405,000	12 241,750	12 646,750	Безналичная	0,000	0,000	0,000
	Выданы займы	0	0	0	Безналичная	0	0	0
Итого объем незавершенных операций:		-405,000	12 301,750	12 706,750	X	0,000	0,000	0,000
ООО Евроснаб	Продажа связанной стороне	0,000	44 618,134	50 112,790	Безналичная	-5 494,660	0	0
	Покупка у связанной стороны	13 647,616	356 348,793	283 757,971	Безналичная	-58 943,206	0,000	0,000
	Выданы займы	0	0	0	Безналичная	0	0	0
Итого объем незавершенных операций:		13 647,616	400 966,927	333 870,761	X	-64 437,866	0,000	0,000
АО Ижевское	Продажа связанной стороне	0,000	135,000	135,000	Безналичная	0,000	0	0
	Покупка у связанной стороны	0,000	0,000	0,000	Безналичная	0,000	0,000	0,000

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

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Д. Родыгино

27.03.2024г.

	Выданы займы	0	0	0	Безналичная	0	0	0
Итого объем незавершенных операций:		0,000	135,000	135,000	X	0,000	0,000	0,000
ООО "агрофирма Надежда"	Продажа связанной стороне	0,000	750,913	750,913	Безналичная	0,000	0	0
	Покупка у связанной стороны	0,000	0,980	0,980	Безналичная	0,000	0,000	0,000
	Выданы займы	0	0	0	Безналичная	0	0	0
Итого объем незавершенных операций:		0,000	751,893	751,893	X	0,000	0,000	0,000
ООО «АПК ПОЗДЕЕВО»	Продажа связанной стороне	0,000	220,000	220,000	Безналичная	0,000	0	0
	Покупка у связанной стороны	0,000	200,000	200,000	Безналичная	0,000	0,000	0,000
	Выданы займы	0	0	0	Безналичная	0	0	0
Итого объем незавершенных операций:		0,000	420,000	420,000	X	0,000	0,000	0,000
АО Ластинское	Продажа связанной стороне	0,000	819,780	819,780	Безналичная	0,000	0	0
	Покупка у связанной стороны	0,000	0,000	0,000	Безналичная	0,000	0,000	0,000
	Выданы займы	0	0	0	Безналичная	0	0	0
Итого объем незавершенных операций:		0,000	819,780	819,780	X	0,000	0,000	0,000
АО Мокинское	Продажа связанной стороне	0,000	24,300	24,300	Безналичная	0,000	0	0
	Покупка у связанной стороны	-37,572	1 717,078	995,401	Безналичная	-759,249	0,000	0,000
	Выданы займы	0	0	0	Безналичная	0	0	0
Итого объем незавершенных операций:		-37,572	1 741,378	1 019,701	X	-759,249	0,000	0,000
ООО Рассвет	Продажа связанной стороне	0,000	707,760	707,760	Безналичная	0,000	0	0
	Покупка у связанной стороны	0,000	162,768	162,768	Безналичная	0,000	0,000	0,000
	Выданы займы	0	0	0	Безналичная	0	0	0

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

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Д. Родыгино

27.03.2024г.

Итого объем незавершенных операций:		0,000	870,528	870,528	X	0,000	0,000	0,000
АО Хмелевицы	Продажа связанной стороне	0,000	7 256,460	4 983,400	Безналичная	-2 273,060	0	0
	Покупка у связанной стороны	0,000	0,000	0,000	Безналичная	0,000	0,000	0,000
	Выданы займы	0	0	0	Безналичная	0	0	0
Итого объем незавершенных операций:		0,000	7 256,460	4 983,400	X	-2 273,060	0,000	0,000

5.3. Информация о наличии обеспечения обязательств и платежей

Обеспечением исполнения обязательств АО «Русь» по Кредитным соглашениям являются выданные поручительства :

Поручитель	Заемщик	ИНН заемщика	Номер кредитного договора	Кредитор	Номер документа поручительства	Дата начала действия договора	Дата погашения	Сумма обязательства (тысяч рублей)
АО Русь	АО Ижевское	4325002946	233900/0032	РСХБ	233900/0032-8/8	21.03.2023	21.02.2028	58 000
АО Русь	АО Мокинское	4330004586	233900/0059	РСХБ	233900/0059-8/6	28.06.2023	14.06.2024	20 000
АО Русь	АО Мокинское	4330004586	233900/0014	РСХБ	233900/0014-8/6	10.03.2023	28.02.2028	5 718
АО Русь	ООО АПК Поздеево	5237003766	233900/0013	РСХБ	233900/0013-8/7	20.03.2023	14.03.2024	10 000
АО Русь	АО Молоко	5239001108	223900/0083	РСХБ	223900/0083-8/6	10.08.2022	03.08.2027	11 953
АО Русь	АО Молоко	5239001108	233900/0003	РСХБ	233900/0003-8/4	15.02.2023	08.02.2024	50 000
АО Русь	АО Молоко	5239001108	233900/0016	РСХБ	233900/0016-8/4	06.03.2023	01.03.2024	100 000
АО Русь	АО Молоко	5239001108	233900/0031	РСХБ	233900/0031-8/6	07.04.2023	03.04.2026	46 733
АО Русь	АО НМЗ №1	5256011321	НКЛ-5961/SX	Сбербанк	ДП-5961/10	07.06.2021	06.06.2031	1 341 750
АО Русь	АО НМЗ №1	5256011321	НКЛ-6303/SX	Сбербанк	ДП-6303/10	09.11.2021	08.11.2031	180 000
АО Русь	АО НМЗ №1	5256011321	420F00753-001	Сбербанк	ДП-420F00753/13	18.07.2022	16.07.2032	341 563
АО Русь	АО Хмелевицы	5239007533	223900/0103	РСХБ	223900/0103-8/6	31.10.2022	29.10.2026	7 335
АО Русь	АО Хмелевицы	5239007533	223900/0050	РСХБ	223900/0050-8/6	09.06.2022	09.06.2027	31 280
АО Русь	АО Хмелевицы	5239007533	233900/0002	РСХБ	233900/0002-8/6	09.02.2023	05.02.2024	10 000
АО Русь	АО Хмелевицы	5239007533	233900/0033	РСХБ	233900/0033-8/6	14.04.2023	12.04.2024	15 000
АО Русь	ООО АФ Надежда	4330004554	223900/0085	РСХБ	223900/0085-8/4	08.08.2022	15.07.2027	18 775
АО Русь	ООО АФ Надежда	4330004554	223900/0098	РСХБ	223900/0098-8/4	13.10.2022	11.10.2027	4 200
Итого								2 252 307

- залоговая стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2022г. составляет 124021,0 тыс. руб., на 31.12.2023г. – 99307,0тыс. руб.

Обязательства полученные на 31.12.2023г.

Поручитель	Заемщик	ИНН заемщика	Номер кредитного договора	Кредитор	Номер документа поручительства	Дата начала действия договора	Дата погашения	Сумма обязательства (тысяч рублей)
АО Молоко	АО Русь	4330005244	НКЛ-477	Сбербанк	ДП-1/477	19.07.2019	20.06.2027	33 600
АО Молоко	АО Русь	4330005244	НКЛ-478	Сбербанк	ДП-1/478	19.07.2019	20.06.2029	27 000
АО Молоко	АО Русь	4330005244	213900/0020	РСХБ	213900/0020-8/1	15.02.2021	10.02.2025	6 750
АО Молоко	АО Русь	4330005244	213900/0021	РСХБ	213900/0021-8/1	15.02.2021	10.02.2025	10 491

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

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Д. Родыгино

27.03.2024г.

АО Молоко	АО Русь	4330005244	420B00E21MF	Сбербанк	ДП02_420B00E21MF	26.12.2022	23.12.2025	8 600
АО Молоко	АО Русь	4330005244	7М-1-7НЈСRVL	Сбербанк	7М-1-7НЈСRVL-П2	02.03.2023	20.02.2024	50 000
АО Молоко	АО Русь	4330005244	7М-1-7YJ33GVI	Сбербанк	7М-1-7YJ33GVI-П2	02.03.2023	20.02.2024	10 000
АО Молоко	АО Русь	4330005244	7М-1-8202QBA	Сбербанк	7М-1-8202QBA-П2	10.05.2023	07.05.2024	20 000
АО Молоко	АО Русь	4330005244	7М-1-8A448NGP	Сбербанк	7М-1-8A448NGP-П1	20.06.2023	18.06.2024	30 000
АО Молоко	АО Русь	4330005244	7М-1-94JHWWK5	Сбербанк	7М-1-94JHWWK5-П1	19.10.2023	15.10.2024	30 000
АО Молоко	АО Русь	4330005244	233900/0092	РСХБ	233900/0092-8/1	26.10.2023	14.10.2024	45 000
АО Молоко	АО Русь	4330005244	233900/0132	РСХБ	233900/0132-8/1	15.12.2023	13.12.2027	10 000
АО Молоко	АО Русь	4330005244	233900/0133	РСХБ	233900/0133-8/1	15.12.2023	13.12.2027	10 000
АО Лактис	АО Русь	4330005244	НКЛ-477	Сбербанк	ДП-477	19.07.2019	20.06.2027	33 600
АО Лактис	АО Русь	4330005244	НКЛ-478	Сбербанк	ДП-478	19.07.2019	20.06.2029	27 000
АО Лактис	АО Русь	4330005244	213900/0020	РСХБ	213900/0020-8/2	15.02.2021	10.02.2025	6 750
АО Лактис	АО Русь	4330005244	213900/0021	РСХБ	213900/0021-8/2	15.02.2021	10.02.2025	10 491
АО Лактис	АО Русь	4330005244	420B00F21MF	Сбербанк	ДП01-420B00F21MF	26.12.2022	23.12.2025	8 600
АО Лактис	АО Русь	4330005244	7М-1-7НЈСRVL	Сбербанк	7М-1-7НЈСRVL-П3	02.03.2023	20.02.2024	50 000
АО Лактис	АО Русь	4330005244	7М-1-7НЈ33GVI	Сбербанк	7М-1-7НЈ33GVI-П3	02.03.2023	20.02.2024	10 000
АО Лактис	АО Русь	4330005244	7М-1-8202QBA	Сбербанк	7М-1-8202QBA-П3	10.05.2023	07.05.2024	20 000
АО Лактис	АО Русь	4330005244	7М-1-8A448NGP	Сбербанк	7М-1-8A448NGP-П3	20.06.2023	18.06.2024	30 000
АО Лактис	АО Русь	4330005244	7М-1-94JHWWK5	Сбербанк	7М-1-94JHWWK5-П3	19.10.2023	15.10.2024	30 000
ООО ТД ШМ	АО Русь	4330005244	420B00F21MF	Сбербанк	ДП03-420B00F21MF	26.12.2022	23.12.2025	8 600
ООО ТД ШМ	АО Русь	4330005244	7М-1-7НЈСRVL	Сбербанк	7М-1-7НЈСRVL-П2	02.03.2023	20.02.2024	50 000
ООО ТД ШМ	АО Русь	4330005244	7М-1-7НЈ33GVI	Сбербанк	7М-1-7НЈ33GVI-П2	02.03.2023	20.02.2024	10 000
ООО ТД ШМ	АО Русь	4330005244	7М-1-8202QBA	Сбербанк	7М-1-8202QBA-П1	10.05.2023	07.05.2024	20 000
ООО ТД ШМ	АО Русь	4330005244	7М-1-8A448NGP	Сбербанк	7М-1-8A448NGP-П2	20.06.2023	18.06.2024	30 000
ООО ТД ШМ	АО Русь	4330005244	7М-1-94JHWWK5	Сбербанк	7М-1-94JHWWK5-П2	19.10.2023	15.10.2024	30 000
ООО ТД ШМ	АО Русь	4330005244	233900/0092	РСХБ	233900/0092-8/2	26.10.2023	14.10.2024	45 000
ООО ТД ШМ	АО Русь	4330005244	233900/0132	РСХБ	233900/0132-8/2	15.12.2023	13.12.2027	10 000
ООО ТД ШМ	АО Русь	4330005244	233900/0133	РСХБ	233900/0133-8/2	15.12.2023	13.12.2027	10 000
Итого								731482

5.4. Оценочные обязательства и условные факты хозяйственной деятельности.

В табличных пояснениях расшифровка признанию и погашению оценочных обязательств приведена в таблице раздела 7 «Оценочные обязательства».

На 31 декабря 2023 года и 31 декабря 2023 года Обществом сформированы оценочные обязательства на предстоящую оплату отпусков работников в размере тыс. руб. и тыс. руб., соответственно.

Наименование показателя	2023г.	2022г.
Оценочные обязательства на начало года	1616	336
Признано оценочных обязательств	14074	14284
Списано оценочных обязательств	14971	13004
Оценочные обязательства на конец года	719	1616

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

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Д. Родыгино

27.03.2024г.

5.5. Сведения о затратах на приобретение энергетических ресурсов.

Требование установлено законом № 261-ФЗ «Об энергосбережении и повышении энергетической эффективности», продублировано в законе о бухучете и касается всех коммерческих организаций. Данные отражены в таблице:

Затраты на приобретение энергетических ресурсов в 2023 году

Вид энергетического ресурса	Единица измерения	Цена за единицу, руб	Потребленное количество	Сумма, руб (гр.4*гр.3)
1	2	3	4	5
Электроэнергия	кВт/ч	10,41	2552703	26581247,00
всего	х	10,41	2552703	26581247,00

5.6. Судебные разбирательства

У общества отсутствуют судебные разбирательства, в которых оно является ответчиком.

5.7. События после отчетной даты.

События после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние и результаты хозяйственной деятельности организации отсутствуют.

5.8. Условные факты хозяйственной деятельности.

Условные факты хозяйственной деятельности на 31.12.2023г. отсутствуют.

5.9. Соблюдение допущения о непрерывности деятельности.

Подготовка настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности проводилась на основании допущения о непрерывности деятельности, Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

5.10. Соблюдение требований закона о противодействии легализации доходов.

Общество в 2022 году не осуществляло операций, попадающих под требование Федерального закона № 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма";

Обществом не выдавались займы внешним консультантам, их работникам или государственным служащим на льготных условиях;

- не осуществлялись закупки по ценам, значительно отличающимся от рыночных;
- не имели место платежи наличными, отличающиеся от стандартных выплат сотрудникам, связанных с оплатой труда и хозяйственными (командировочными) расходами;
- не осуществлялись операции с организациями, зарегистрированными в офшорных зонах;
- не имели место платежи за товары или услуги, осуществляемые не в то государство, из которого поставлялись соответствующие товары и услуги;
- не осуществлялись операции, не разрешенные руководством Общества или не учитываемые надлежащим образом;

• нарушения или факты недобросовестных действий за 2023 год и до даты предоставления информации, которые могли бы оказать существенное влияние на бухгалтерскую отчетность за отчетный период со стороны руководства Общества и её работников, отвечающих за функционирование системы бухгалтерского учета и внутреннего контроля, не выявлены.

5.11. Информация о событиях, способных повлиять на бухгалтерскую (финансовую) отчетность за отчетный 2023 год

На дату представления информации Общество не имеет неразрешенных разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет;

в указанный период времени не имели место крупные сделки или суммы сделок выше уровня существенности, связанные с приобретением или выбытием основных средств, финансовых вложений, размещением денежных средств;

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

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Д. Родыгино

27.03.2024г.

по состоянию на 31.12.2023 г. и на день предоставления информации не имели место какие-либо события, связанные с условными обязательствами;

по состоянию на 31.12.2023 г. и на день предоставления информации не имели место какие-либо события, влияющие на расчет оценочных значений или суммы резервов;

по состоянию на 31.12.2023 г. и на день предоставления информации, не имели место какие-либо события, которые могут поставить под сомнение надлежащий характер учетной политики, примененной при подготовке финансовой отчетности;

проведение специальной военной операции (СВО) и введение экономических санкций со стороны западных стран не оказало существенного влияния на процессы ведения учёта и формирование бухгалтерской отчетности организации; на дату формирования отчетности отсутствуют какие-либо события или условия, связанные с указанными событиями, в результате которых могут возникнуть сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность;

Общество имеет стабильные рынки сбыта, предпринимает все необходимые меры по поддержанию экономической устойчивости и планирует в дальнейшем непрерывно продолжать свою деятельность.

5.12. Информация по прекращаемой деятельности.

Прекращаемой деятельности в 2023г. нет.

5.13. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия.

В 2023 году у предприятия не было чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности.

5.14. Информация об участии в совместной деятельности.

Совместная деятельность в отчетном периоде отсутствует.

5.15. Забалансовые счета

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

Наименование счета	Сумма (тыс. руб.)
001, Арендованные основные средства	186342
002, Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	20584
008, Обеспечения обязательств и платежей полученные	731482
009 Обеспечения и обязательства выданные	2252307
МЦ.04, Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации	11470

Арендованные земельные участки. Отражены в учете в кадастровой стоимости.

земельный участок 43:31:000000:120, 18231650 кв.м.дог. № 22 Адм.Родыгино земли С/х назн	33 743 529,15
земельный участок 43:31:000000:169, 30568176 кв.м.дог. № 21 Адм.Родыгино земли С/х назн	48 603 399,84
земельный участок 43:31:050306:37, 46435 кв.м.дог. № 60 Адм.Совет.р-на д.Грехово, маш.трак. мастерск	3 250,45
земельный участок 43:31:161002:151, 1814кв.м.договор № 16 Адм. Совет. р-на д.Родыгино, АЗС	498 088,12
земельный участок 43:31:161002:152, 2249кв.м.. договор № 16 Адм. Совет. р-на д.Родыгино, АЗС и п/пут	617 530,42
земельный участок 43:31:161004:659, 2231 кв.м.Адм.Совет.р-на д.Родыгино, магазин	1 179 441,69
земельный участок 43:31:350308:34, 94486 кв.м.дог. № 58 Адм.Совет.р-на д.Грехово, животновод. компле	154 957,00
земельный участок 43:31:350308:38, 28953 кв.м.дог. № 64 Адм.Совет.р-на д.Грехово, коровник	47 483,00

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

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Д. Родыгино

27.03.2024г.

земельный участок 43:31:350309:60, 21033 кв.м.дог. № 61 Адм.Совет.р-на д.Грехово, арочный склад	34 494,00
земельный участок 43:31:350309:62, 63182кв.м.дог. № 59 Адм.Совет.р-на д.Грехово, скважина	103 618,00
земельный участок 43:31:350309:63, 2320кв.м.дог. № 62 Адм.Совет.р-на д.Грехово, склад ядохимикатов	72 082,00
земельный участок 43:31:350309:64, 60398 кв.м.дог. № 63 Адм.Совет.р-на д.Грехово, зерносклад	99 053,00
земельный участок 43:31:351101:434 832507м2, м2, с/х назнач ООО Рассвет договор 01.06.2010	1 213 223,77
земельный участок 43:31:351101:435; 2607000 м2, м2, с/х назнач ООО Рассвет договор 01.06.2010	4 614 390,00
земельный участок 43:31:351101:566 площадь 44678, дог. №19 Адм.Совет.р-на д.Грехово	17 735,54
земельный участок 43:31:370201:28, 3841кв.м.договор № 16 Адм.Совет.р-на д.Верхопиежье, площадь у МТФ	6 299,24
земельный участок 43:31:370201:29,24071кв.м.договор № 16 Адм.Совет.р-на д.Верхопиежье, Склад навоза	39 476,44
земельный участок 43:31:370201:30, 15122в.м.дог. № 16 Адм.Совет.р-на д.Верхопиежье,Прогон д/скота	24 800,08
земельный участок 43:31:370201:34 Земли НП.Склад навоза..5101кв.м. д.Верхопиежье	8 365,64
земельный участок 43:31:370201:35, 44068 кв.м.. договор № 16 Адм. Совет. р-на д.Верхопиеж. КРС.	72 271,52
земельный участок 43:31:370201:36, 3523 кв.м.. договор № 16 Адм. Совет. р-на д.Верхопиеж. Силост .тра	5 777,72
земельный участок 43:31:370201:37, 13449кв.м.. договор № 16 Адм. Совет. р-на д.Верхопиеж. МТФ	22 056,36
земельный участок 43:31:370201:38, 13520кв.м.. договор № 16 Адм. Совет. р-на д.Верхопиеж. Склад сена	22 172,80
земельный участок 43:31:370201:39, 27176кв.м.. договор № 16 Адм. Совет. р-на д.Верхопиеж. Телятник	44 568,64
земельный участок 43:31:370202:64 , 1591 кв.м.дог. №17 Адм.Совет.р-на д.ВП ул. Мира , д 2 столовая	375 354,85
земельный участок 43:31:370203:26 Земли НП.Мехток..24520 кв.м. д.Верхопиежье	756 687,20
земельный участок 43:31:370203:27 Земли НП.Машинный двор..23468 кв.м. д.Верхопиежье	724 222,48
земельный участок 43:31:370203:28 Земли НП.Склад..4164 кв.м. д.Верхопиежье	128 501,04
земельный участок 43:31:370203:29 Земли НП.Конный двор..3864 кв.м. д.Верхопиежье	6 336,96

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

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Д. Родыгино

27.03.2024г.

земельный участок 43:31:370203:30 Земли НП.Стоянка с/х машин.6885 кв.м. д.Верхопиежье	212 471,10
земельный участок 43:31:370203:31 Земли НП.Склад..9965 кв.м. д.Верхопиежье	307 519,90
земельный участок 43:31:370203:32, 5347 кв.м.. договор № 16 Адм. Совет. р-на машин двор. д.Верхопиежье	165 008,42
земельный участок 43:31:370203:34, 3009 кв.м.. договор № 16 Адм. Совет. р-на АЗС. д.Верхопиежье	92 857,74
земельный участок 43:31:370203:35, 3962 кв.м.. договор № 16 Адм. Совет. р-на д.Верхопиежье. Склад метал	122 267,32
земельный участок 43:31:460201:117 Земли НП. Гараж.. 69124 кв.м. д. Дуброво	2 235 470,16
земельный участок 43:31:460201:118 Земли НП. ГСМ.. 2553 кв.м. д. Дуброво	82 564,02
земельный участок 43:31:460201:119 Земли НП. Силосные траншеи..8865 кв.м. д. Дуброво	286 694,10
земельный участок 43:31:460201:120 Земли НП. Кормоцех. 3965 кв.м. д. Дуброво	128 228,10
земельный участок 43:31:460201:121, 59959 кв.м. д. Дуброво. дог № 16 Мехток.	1 939 074,06
земельный участок 43:31:460201:122, площадь 48465 кв.м., д. Дуброво, дог № 16 Адм. Советск. р-на	1 567 358,10
земельный участок 43:31:460201:256, ; пл 929 кв.м д.дуброво. Админ. Советского района договор № 16	183 672,59
земельный участок 43:31:461004:658, 1762 м2, №10 Адм.Совет.р-на д.Родыгино, контора	702 729,17
земельный участок 43:31:461006:10, 2237 кв.м.дог. №16 Адм.Совет.р-на д.Родыгино, маслозавод	71 427,41
земельный участок 43:31:461006:11, 3599 кв.м.дог. №16 Адм.Совет.р-на д.Родыгино, колбасный цех	114 916,07
земельный участок 43:31:461006:183, д Родыгино 16 Адм.Совет.р-на д.Родыгино,	1 169 484,97
земельный участок 43:31:461006:2, 57760 кв.м.дог. №16 Адм.Совет.р-на д.Родыгино, размещ произ.объект	1 844 276,80
земельный участок 43:31:461006:3, 31329 кв.м.дог. №16 Адм.Совет.р-на д.Родыгино, размещ произ.объект	1 000 334,97
земельный участок 43:31:461006:4, 8620 кв.м.дог. №16 Адм.Совет.р-на д.Родыгино, силосные траншеи	275 236,60
земельный участок 43:31:461007:19, 32057в.м.дог. № 16 Адм.Совет.р-на д.Родыгино, пилорама	1 023 580,01
земельный участок 43:31:461007:71, 5777в.м.дог. № 16 Адм.Совет.р-на д.Родыгино, склад	184 459,61
земельный участок 43:31:461007:72, 10936в.м.дог. № 16 Адм.Совет.р-на д.Родыгино, картофелехранилище	349 186,48

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

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Д. Родыгино

27.03.2024г.

земельный участок 43:31:461007:73, 2177.м.дог. № 16 Адм.Совет.р-на д.Родыгино, пекарня	69 511,61
земельный участок 43:31:461008:112, 2629 кв.м.дог. № 16 Адм.Совет.р-на д.Родыгино, силосные траншеи	83 943,97
земельный участок 43:31:461008:113, 4609 кв.м.дог. №16 Адм.Совет.р-на д.Родыгино, площадка д/материал	147 165,37
земельный участок 43:31:461201:50 ; 854495 м2, м2, с/х назнач ООО Рассвет договор 01.06.2010	948 489,45
земельный участок 43:31:461202:25 ; 432676 м2, м2, с/х назнач ООО Рассвет договор 01.06.2010	601 419,64
земельный участок 43:31:461203:53 ; 7161309 м2, м2, с/х назнач ООО Рассвет договор 01.06.2010	11 458 094,40
земельный участок 43:31:490401:323; 8012513 м2, м2, с/х назнач ООО Рассвет договор 01.06.2010	14 932 952,63
земельный участок 43:31:490401:324; 564733 м2, м2, с/х назнач ООО Рассвет договор 01.06.2010	818 862,85
земельный участок 43:31:490401:325; 1664720 м2, м2, с/х назнач ООО Рассвет договор 01.06.2010	2 563 668,80
земельный участок 43:31:490401:326; 540590 м2, м2, с/х назнач ООО Рассвет договор 01.06.2010	767 637,80
земельный участок 43:31:490401:327; 901143 м2, м2, с/х назнач ООО Рассвет договор 01.06.2010	1 324 680,21
земельный участок 43:31:490402:574; 408920 м2, м2, с/х назнач ООО Рассвет договор 01.06.2010	597 023,20
земельный участок 43:31:490402:575; 6604129 м2, м2, с/х назнач ООО Рассвет договор 01.06.2010	10 368 482,53
земельный участок 43:31:490402:576 4448963 м2, с/х назнач ООО Рассвет договор 01.06.2010	6 362 017,09
земельный участок 43:31:490402:577 2879872 м2, с/х назнач ООО Рассвет договор 01.06.2010	4 463 801,60
земельный участок 43^31^371403^86 (бывший к-з Колос) земли с/х назначения 5909317 кв.м	8 982 082,80
земельный участок 43^31^371403^87 (бывший к-з Колос) земли с/х назначения 6332268 кв.м	9 181 788,60
Итого	180 969 607,20

Расшифровка полученных и выданных обязательств отражена в п. 5.3 Пояснительной записки.

Генеральный директор



С.Н. Кошкин

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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Переоценка		первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация		
Нематериальные активы - всего в том числе:	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

2. Основные средства

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего в том числе:	5240	за 2023г.	-	158 000	-	155 780	2 220
	5250	за 2022г.	-	171 187	-	171 187	-
	5241	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-

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 в том числе:	5260	9 746	-
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: в том числе:	5270	-	-
	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	1 659	1 659	482
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	42 453	11 244
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	186 342	75 797	40 907
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	99 307	124 021	99 421
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	8 741	8 905	7 034
	5288	-	-	-

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
"РАС" (АО "РАС")
ИНН 43-0000524
ОГРН 1044300005244

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
"РАС" (АО "РАС")
ИНН 43-0000524
ОГРН 1044300005244

Руководитель *Кошкин Сергей Николаевич*
(подпись)
(расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.

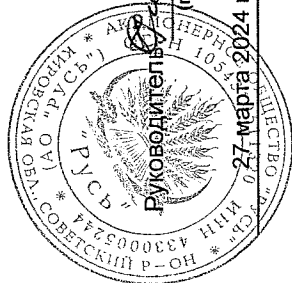
3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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:				
Иное использование финансовых вложений	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Руководитель Сергей Николаевич Кошкин
(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		
Запасы - всего	5400	за 2023г.	365 261	-	365 261	2 226 068	(2 195 311)	-	-	X	396 018	-	396 018		
	5420	за 2022г.	296 197	-	296 197	2 164 875	(2 095 811)	-	-	X	365 261	-	365 261		
в том числе:															
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	158 331	-	158 331	567 740	(549 602)	-	-		176 469	-	176 469		
	5421	за 2022г.	129 878	-	129 878	562 926	(534 473)	-	-		158 331	-	158 331		
Готовая продукция	5402	за 2023г.	8 347	-	8 347	578 927	(580 825)	-	-		6 449	-	6 449		
	5422	за 2022г.	-	-	-	563 328	(554 981)	-	-		8 347	-	8 347		
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	834	(834)	-	-		-	-	-		
	5423	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-		
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-		
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-		
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	31 877	-	31 877	863 623	(871 706)	-	-		23 794	-	23 794		
	5425	за 2022г.	21 819	-	21 819	838 809	(828 751)	-	-		31 877	-	31 877		
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-		
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-		
Животные на выращивании и откорме	5407	за 2023г.	166 706	-	166 706	214 944	(192 344)	-	-		189 306	-	189 306		
	5427	за 2022г.	144 500	-	144 500	199 812	(177 606)	-	-		166 706	-	166 706		
	5408	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-		
	5428	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-		

4.2. Запасы в залоге

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



Руководитель Кошкин Сергей Николаевич
(подпись) (расшифровка подписи)

27 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		погашение	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	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, по операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления		списание на финансовый результат	восста- новление 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.	20 597	-	714 479	-	(726 407)	-	-	-	-	-	8 669	-
	5530	за 2022г.	9 298	-	708 223	-	(696 924)	-	-	-	-	-	20 597	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	2 055	-	611 913	-	(609 428)	-	-	-	-	-	4 540	-
	5531	за 2022г.	1 892	-	618 979	-	(618 816)	-	-	-	-	-	2 055	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	18 128	-	102 321	-	(116 566)	-	-	-	-	-	3 883	-
	5532	за 2022г.	1 080	-	88 746	-	(71 698)	-	-	-	-	-	18 128	-
Прочая	5513	за 2023г.	414	-	245	-	(413)	-	-	-	-	-	246	-
	5533	за 2022г.	6 326	-	498	-	(6 410)	-	-	-	-	-	414	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	20 597	-	714 479	-	(726 407)	-	-	X	-	-	8 669	-
	5520	за 2022г.	9 298	-	708 223	-	(696 924)	-	-	X	-	-	20 597	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.			На 31 декабря 2022 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					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность		перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего в том числе: кредиты займы прочая	5551	за 2023г.	103 075	36 362	-	(45 084)	-	(1 234)	-	-	93 119	
	5571	за 2022г.	82 418	62 130	-	(41 473)	-	-	-	-	103 075	
	5552	за 2023г.	61 496	-	-	(15 444)	-	-	-	-	46 052	
	5572	за 2022г.	71 174	8 600	-	(18 278)	-	-	-	-	61 496	
	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5554	за 2023г.	41 579	36 362	-	(26 940)	-	(1 234)	-	-	47 067	
	5574	за 2022г.	11 244	53 530	-	(23 195)	-	-	-	-	41 579	
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками авансы полученные расчеты по налогам и взносам кредиты займы прочая	5560	за 2023г.	430 948	1 437 581	-	(1 385 349)	-	-	-	-	483 180	
	5580	за 2022г.	392 404	1 522 553	-	(1 484 009)	-	-	-	-	-	430 948
	5561	за 2023г.	2 554	481 856	-	(414 382)	-	-	-	-	70 028	
	5581	за 2022г.	53 575	452 294	-	(503 315)	-	-	-	-	2 554	
	5562	за 2023г.	236 337	438 896	-	(428 048)	-	-	-	-	247 185	
	5582	за 2022г.	251 001	514 941	-	(529 605)	-	-	-	-	236 337	
	5563	за 2023г.	5 063	117 986	-	(121 694)	-	-	-	-	1 355	
	5583	за 2022г.	5 563	123 979	-	(124 479)	-	-	-	-	5 063	
	5564	за 2023г.	178 000	205 000	-	(231 500)	-	-	-	-	151 500	
	5584	за 2022г.	74 000	248 000	-	(144 000)	-	-	-	-	178 000	
Итого	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5566	за 2023г.	8 994	193 843	-	(189 725)	-	-	-	-	13 112	
	5586	за 2022г.	8 265	183 339	-	(182 610)	-	-	-	-	8 994	
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5550	за 2023г.	534 023	1 473 943	-	(1 430 433)	-	X	-	-	576 299	
	5570	за 2022г.	474 822	1 584 683	-	(1 525 482)	-	X	-	-	534 023	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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



Руководитель Кошкин Сергей Николаевич
(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	504 045	506 568
Расходы на оплату труда	5620	126 830	117 019
Отчисления на социальные нужды	5630	41 220	37 724
Амортизация	5640	82 364	72 697
Прочие затраты	5650	14 283	13 688
Итого по элементам	5660	768 742	747 696
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(18 405)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	9 981	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	778 723	729 291

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

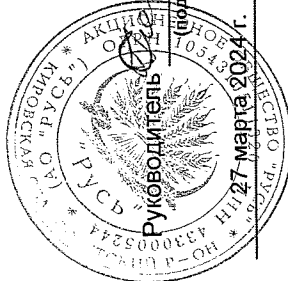


Руководитель Кошкин Сергей Николаевич
(подпись)
(расшифровка подписи)

27 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	1 616	14 074	(14 971)	-	719
в том числе:						
резерв на оплату отпусков	5701	1 616	14 074	(14 971)	-	719



Руководитель Кошкин Сергей Николаевич
(подпись) (расшифровка подписи)

27 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	731 482	-	-
в том числе:				
прочие	5801	731 482	-	-
Выданные - всего	5810	676 615	124 021	99 421
в том числе:				
в т.ч. объекты основных средств	5811	146 109	124 021	99 421
прочие	5812	530 506	-	-



Руководитель Сергей Николаевич Кошкин
(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023г.		за 2022г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	36 717		38 047	
в том числе:					
на текущие расходы	5901	28 549		22 524	
на вложения во внеоборотные активы	5905	8 168		15 523	
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-
в том числе:	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-



Руководитель

Кошкин Сергей Николаевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.