

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

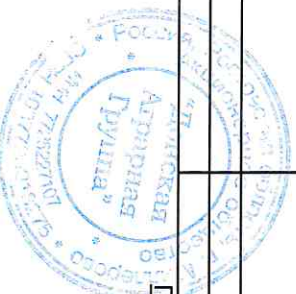
0710005 с. 1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода	
			На начало года		поступило	выбыло		начислено амортиза- ции	убыток от обесце- нения	переоценка				
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация			
Нематериальные активы -	5100	за 20 <u>23</u> г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	
всего	5110	за 20 <u>22</u> г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	
в том числе:		за 20 <u>23</u> г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	
(вид нематериальных активов)		за 20 <u>22</u> г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	
		за 20 <u>23</u> г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	
(вид нематериальных активов)		за 20 <u>22</u> г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	
и т.д.		за 20 <u>22</u> г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	

0710005 с. 1

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г. ⁴	На 31 декабря 20 22 г. ²	На 31 декабря 20 21 г. ⁵
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
(вид нематериальных активов)			-	-
(вид нематериальных активов)		-	-	-
и т.д.				
29 марта 2024		Генеральный директор	В.В.Новиков	



1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г. ⁴	На 31 декабря 20 22 г. ²	На 31 декабря 20 21 г. ⁵
Всего	5130	-	-	-
В том числе:				
(вид нематериальных активов)		-	-	-
(вид нематериальных активов)		-	-	-
И т.д.		-	-	-

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	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 20 23 г. ¹	-	(- -)	-	(- -)	-	(- -)	-	(- -)
	5150	за 20 22 г. ²	-	(- -)	-	(- -)	-	(- -)	-	(- -)
В том числе:		за 20 23 г. ¹	-	(- -)	-	(- -)	-	(- -)	-	(- -)
(объект, группа объектов)		за 20 22 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 20 23 г. ¹	-	(- -)	-	(- -)	-	(- -)	-	(- -)
(объект, группа объектов)		за 20 22 г. ²	-	(- -)	-	(- -)	-	(- -)	-	(- -)
И т.д.			-	-	-	-	-	-	-	-

29 марта 2024г

Генеральный директор



В.В.Новиков



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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 23 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5170	за 20 22 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:		за 20 23 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 22 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)		за 20 23 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 23 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)		за 20 22 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 22 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
и т.д.			-	-	(-)	(-)	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 23 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5200	за 20 22 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:		за 20 23 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 22 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)		за 20 23 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 23 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)		за 20 22 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 22 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
и т.д.			-	-	(-)	(-)	-

29 марта 2024г

Генеральный директор В.В.Новиков



2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации ⁶	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 23 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5210	за 20 22 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
в том числе:		за 20 23 г. ¹		(-)	-	(-)		(-)	-		-	(-)
	транспорт	за 20 22 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-		-	(-)
офисное оборудование		за 20 23 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-		-	(-)
		за 20 22 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-		-	(-)
производственный инвентарь		за 2023 г.	-	(-)	-	(-)	-	-	-		-	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-	(-)	-		-	(-)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 23 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-		-	(-)
	5230	за 20 22 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-		-	(-)
в том числе:		за 20 23 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-		-	(-)
	(группа объектов)	за 20 22 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-		-	(-)
(группа объектов)		за 20 23 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-		-	(-)
		за 20 22 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-		-	(-)
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-		-	-

29 марта 2024г.

Генеральный директор

В.В. Новиков



2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 <u>23</u> г. ¹	-	-	(- -)	(- -)	-
	5250	за 20 <u>22</u> г. ²	-	-	(- -)	(- -)	-
В том числе:		за 20 <u>23</u> г. ¹	-	-	(- -)	(- -)	-
		за 20 <u>22</u> г. ²	-	-	(- -)	(- -)	-
		за 20 <u>23</u> г. ¹	-	-	(- -)	(- -)	-
		за 20 <u>22</u> г. ²	-	-	(- -)	(- -)	-
(группа объектов)			-	-	(- -)	(- -)	-
И т.д.			-	-	(- -)	(- -)	-

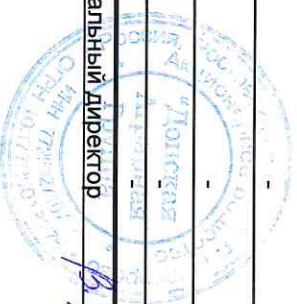
2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	За 20 <u>23</u> г. ¹	За 20 <u>22</u> г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
В том числе:		-	-
(объект основных средств)		-	-
(объект основных средств)		-	-
И т.д.		-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
В том числе:		-	-
(объект основных средств)		-	-
(объект основных средств)		-	-
И т.д.		-	-

29 марта 2024г

Генеральный директор

В.В. Новиков



2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г. ⁴	На 31 декабря 20 22 г. ²	На 31 декабря 20 21 г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-

29 марта 2023г.

Генеральный директор

В.В. Новиков



3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷
Долгосрочные - всего	5301	за 20 23 г. ¹	87348	-	38353	(67800)	-	-	-	57901	-
	5311	за 20 22 г. ²	87348	-	0	(0)	-	-	-	87348	-
В том числе: финансовые вложения		за 20 23 г. ¹	87348	-	0	(0)	-	-	-	87348	-
		за 20 22 г. ²	87348	-	0	(0)	-	-	-	87348	-
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 20 23 г. ¹	0	-	-	()	-	-	-	0	-
	5315	за 20 22 г. ²	0	-	-	(0)	-	-	-	0	-
В том числе: финансовые вложения (Акции)		за 20 23 г. ¹	0	-	-	()	-	-	-	0	-
		за 20 22 г. ²	0	-	-	(0)	-	-	-	0	-
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений -	5300	за 20 23 г.	87348	-	38353	(67800)	-	-	-	57901	-
	5310	за 20 22 г. ²	87348	-	0	(0)	-	-	-	87348	-

29 марта 2024г

Генеральный директор В.В. Новиков



3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г. ⁴	На 31 декабря 20 22 г. ²	На 31 декабря 20 21 г. ⁵
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
(группы, виды)		-	-	-
и т.д.		-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
в том числе:		-	-	-
(группы, виды)		-	-	-
и т.д.		-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

0710005 с. 8

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости	
						себесто- имость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 20 <u>23</u> г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	-	X	-	(-)	
	5420	за 20 <u>22</u> г. ²	-	(-)	-	(-)	-	-	X	-	(-)	
В том числе: (группа, вид)		за 20 <u>23</u> г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)	
		за 20 <u>22</u> г. ²	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)	
		за 20 <u>23</u> г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)	
		за 20 <u>22</u> г. ²	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)	

29 марта 2023г

Генеральный директор

В.В.Новиков

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г. ⁴	На 31 декабря 20 22 г. ²	На 31 декабря 20 21 г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
(грунта, вид)		-	-	-
и т.д.		-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
(грунта, вид)		-	-	-
и т.д.		-	-	-

29 марта 2024г

Генеральный директор

 В.В.Новиков



5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступление			Изменения за период			На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) ⁸	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁸	погашение	выбыло	восста-новление резерва	перевод из долго-в кратко-срочную задолжен-ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 23 г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
	5521	за 20 22 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе:		за 20 23 г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
		за 20 22 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
(вид)		за 20 23 г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
		за 20 22 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
И т.д.			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 23 г. ¹	44269	(-)	96016	-	(62116)	(-)	-	-	78169	(-)
	5530	за 20 22 г. ²	39630	(-)	5431	-	(792)	(-)	-	-	44269	(-)
в том числе:		за 20 23 г. ¹	27	(-)	0	-	(7)	(-)	-	-	20	(-)
Авансы выданные		за 20 22 г. ²	20	(-)	7	-	(0)	(-)	-	-	27	(-)
Расчеты с покупателями		за 20 23 г. ¹		(-)		-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
		за 20 22 г. ²		(-)		-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
Налоги		за 20 23 г. ¹	8	(-)	0	-	(8)	(-)	-	-	0	(-)
		за 20 22 г. ²	133	(-)	0	-	(125)	(-)	-	-	8	(-)
Прочие Дт		за 20 23 г. ¹	44234	(-)	96016	-	(62101)	(0)	-	-	78149	(-)
		за 20 22 г. ²	39477	(-)	5424	-	(667)	(0)	-	-	44234	(-)
		за 20 23 г. ¹	44269	(-)	96016	-	(62116)	(-)	-	-	78169	(-)
Итого	5500	за 20 23 г. ²	44269	(-)	96016	-	(62116)	(0)	-	-	78169	(-)
	5520	за 20 22 г. ²	39630	(-)	5431	-	(792)	(0)	-	-	44269	(-)

29 марта 2024г

Генеральный директор

В.В.Новиков



5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г. ⁴		На 31 декабря 20 22 г. ²		На 31 декабря 20 21 г. ⁵	
		учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:		-	-	-	-	-	-
(всё)		-	-	-	-	-	-
и т.д.		-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁹		
Долгосрочная кредиторская задолженность -	5551	за 20 23 г. ¹	-	-	-	(- -)	(- -)	-	
	5571	за 20 22 г. ²	-	-	-	(- -)	(- -)	-	
в том числе:		за 20 23 г. ¹	-	-	-	(- -)	(- -)	-	
		за 20 22 г. ²	-	-	-	(- -)	(- -)	-	
и т.д.			-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность -	5560	за 20 23 г. ¹	1	5	-	(0)	(- -)	6	
всего	5580	за 20 22 г. ²	5	0	-	(4)	(- -)	1	
в том числе:		за 20 23 г. ¹	1	5	-	(0)	(- -)	6	
Расчеты с поставщиками		за 20 22 г. ²	5	0	-	(4)	(- -)	1	
Авансы полученные		за 20 23 г. ²	0		-	(-)	(- -)	0	
		за 20 22 г. ²	0	0	-	(0)	(- -)	0	
Расчеты по налогам		за 20 23 г. ²	0	493	-	(382)	(- -)	111	
		за 20 22 г. ²	0	0	-	(-)	(- -)	0	
Прочие кт		за 20 23 г. ²	0		-	(0)	(- -)	0	
		за 20 22 г. ²	1	-	-	(1)	(- -)	1	
Итого	5550	за 20 23 г. ²	1	498	-	(382)	(- -)	117	
	5570	за 20 22 г. ²	5	0	-	(4)	(- -)	1	

29 марта 2024г.

Генеральный директор

В.В.Новиков

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г. ⁴	На 31 декабря 20 22 г. ²	На 31 декабря 20 21 г. ⁵
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
(всё)			-	-
(всё)		-	-	-
и т.д.		-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 23 г. ¹	За 20 22 г. ²
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	-	-
Отчисления на социальные нужды	5630	-	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	150	118
Итого по элементам	5660	150	118
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	150	118

29 марта 2024г

Генеральный директор

В.В.Новиков



7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2	-	(-)	(-)	2
В том числе:						
Резерв предстоящих расходов		2	-	(-)	(-)	2
(вид оценочного обязательства)		-	-	(-)	(-)	-
и т.д.		-	-	-	-	-

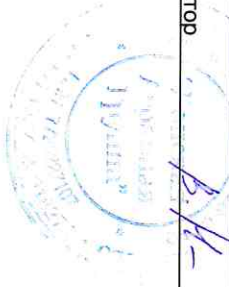
8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г. ⁴	На 31 декабря 20 22 г. ²	На 31 декабря 20 21 г. ⁵
Полученные - всего	5800	-	-	-
В том числе:				
(вид)		-	-	-
и т.д.		-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
В том числе:				
(вид)		-	-	-
и т.д.		-	-	-

29 марта 2024г

Генеральный директор

В.В.Новиков



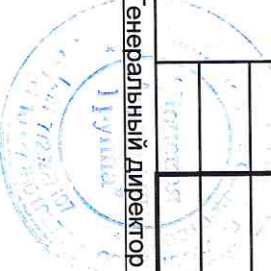
9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 23 г. ¹		За 20 22 г. ²	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-	(-)	-
	5920	-	-	(-)	-
в том числе: (наименование цели)		-	-	(-)	-
		-	-	(-)	-
и т.д.		-	-	-	-

29.03.2024

Генеральный директор

В.В.Новиков



Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
Часть 2 (текстовая часть)
Акционерное общество «Донская Аграрная Группа»
за 2023 год

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

1. Общие сведения об организации

- 1.1. Полное наименование: Акционерное общество «Донская Аграрная Группа»;
Юридический и почтовый адрес: 346130, Ростовская область, р-он Миллеровский, г Миллерово, ул. Седова, д. 12.
1.2. Дата государственной регистрации: 04.04.2003 г.;
Основной государственный регистрационный № 1037725018275,
ИНН/КПП 772522710/614901001

1.4. Генеральный директор общества: Новиков Вадим Валерьевич.
Главный бухгалтер общества: Обязанности по ведению бухгалтерского учета возложены на генерального директора

1.5. Уставный капитал общества составляет – 120 000 000 рублей или 250 000 000 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 48 копеек каждая

- 1.6. Сведения об основном виде деятельности
46.11 Деятельность агентов по оптовой торговле сельскохозяйственным сырьем, живыми животными, текстильным сырьем и полуфабрикатами.
Сведения о дополнительных видах деятельности.
46.12.3 Деятельность агентов по оптовой торговле удобрениями, пестицидами и прочими агрохимикатами.
46.21.13 Оптовая торговля масличными семенами и маслосодержащими плодами.
52.1 Хранение и складирование.

1.7. Средняя численность за 2023 год составила 1 человек.

2. Учетная политика и ее изменения

В учетную политику Организации внесены изменения, применяемые с 01.01.2022 года:

Причина изменения учетной политики	Содержание изменений
С 01.01.2022 года станут обязательными для применения сразу четыре новых федеральных стандарта: - 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»; - 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете»; - 6/2020 «Основные средства»; - 26/2020 «Капитальные вложения». Изменение учетной политики обусловлено первым применением данных нормативно-правовых актов.	Закрыт пересективный порядок отражения последствий изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», уточнен перечень объектов учитываемых в составе основных средств. Организация будет принимать к учету активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, с учетом его стоимостного критерия, если его стоимость не превышает на установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не

<p>Порядок отражения последствий изменений учетной политики в бухгалтерской отчетности</p>	<p>отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.</p> <p>В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимости и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом.</p> <p>По каждому договору аренды организация на 31 декабря 2021 года единовременно признает право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль, данное обязательство раскрыто в Учетной политике на 2022 г.</p> <p>Закреплен перспективный порядок отражения последствий изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».</p> <p>Организация ретроспективно не отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».</p>
--	--

2.1. Основа составления

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

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

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

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

Критерий существенности информации в бухгалтерской отчетности (ПБУ 4/99) определен в разmere 5 процентов.

2.2. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

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

Амортизация основных средств по объектно ОС (п. 32 ПБУ 6/01) начисляется линейным способом. Коэффициенты ускоренной амортизации не применялись.

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

Переоценка основных средств в проверяемом периоде не производилась.

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

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

2.3. Материально-производственные запасы, готовая продукция, товары

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

При отпуске материально-производственных запасов (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) в производство и ином выбытии их оценка производится следующим способом по средней себестоимости при закрытии месяца корректируется средневзвешенной.

2.4. Резерв по снижению стоимости МПЗ

Резерв создается по результатам инвентаризации и выводов инвентаризационной комиссии: по каждой единице материально-производственных запасов, принятой в бухгалтерском учете.

2.5. Признание дохода

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

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

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

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

Предоставление имущества в аренду признается доходом по обычным видам деятельности.

2.6. Порядок признания расходов

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов (п. 20 ПБУ 10/99): коммерческие и управленческие расходы учитываются на соответствующих счетах учета затрат и в конце каждого отчетного периода списываются по дебету счета 90 «Продажи». В отчете о финансовых результатах показываются обособленно.

Организация применяет следующий метод распределения расходов на продажу (при их частичном списании) (абз. 3 п. 228 Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов): величина списываемых за месяц затрат, связанных с приобретением товаров, определяется пропорционально стоимости проданных товаров.

Расходы при предоставлении имущества в аренду признаются расходами по обычным видам деятельности.

Учет дополнительных расходов по займам в составе прочих расходов осуществляется одновременно.

Порядок списания расходов будущих периодов (РБП): списываются ежемесячно, в течение всего периода, к которому они относятся. В бухгалтерском балансе РБП представляются в составе внеоборотных и оборотных активов в зависимости от предстоящего срока их погашения: в течение 12 месяцев, следующих после отчетной даты – в составе оборотных средств, если срок погашения такого актива превышает 12 месяцев, следующих после отчетной даты, их стоимость отражается в составе внеоборотных активов в I разделе бухгалтерского баланса.

2.7. Порядок определения величин оценочных резервов

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

Оценочное обязательство, связанное с резервом предстоящих расходов на выплату отпусков сотрудникам, рассчитывается ежемесячно в порядке, установленном учетной политикой, по итогам инвентаризации перед составлением годовой БФО подлежит корректировке.

2.8. Порядок определения резервов сомнительных долгов

Резерв по сомнительным долгам не создается.

2.9. Перечень сегментов

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

2.10. Применение ПБУ 18/02

Организация применяет ПБУ 18/02

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

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

2.11. Учет специальных фондов

Учет специальных фондов в Организации не предусмотрен.

2.12. Связанные стороны

Перечень связанных сторон:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (если имеется) аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилированным
-------	--	---	---

1	2	3	4
1	Генеральный директор Новиков Вадим Валерьевич	Обществом не получено согласие на раскрытие индивидуальных данных	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Общества
2	член Совета директоров Левлет- Кильдесев Марат	Обществом не получено согласие на раскрытие индивидуальных данных	Лица, каждое из которых по какому-либо из указанных в п. 1-7 ст.9 Закона «О защите конкуренции» признают в группу с одним и тем же лицом, а также другие лица, входящие с любым из таких лиц в группу по какому-либо из указанных в пунктах 1-7 ст. 9 Закона «О защите конкуренции» признаку
3	член Совета директоров Комаренко Алексей Анатолевич	Обществом не получено согласие на раскрытие индивидуальных данных	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежат данное юридическое лицо: Лица, каждое из которых по какому- либо из указанных в п. 1-7 ст.9 Закона «О защите конкуренции» признаку входят в группу с одним и тем же лицом, а также другие лица, входящие с любым из таких лиц в группу по какому- либо из указанных в пунктах 1-7 ст. 9 Закона «О защите конкуренции» признаку
4	член Совета директоров Назарян Артур Бришевич	Обществом не получено согласие на раскрытие индивидуальных данных	Лица, каждое из которых по какому-либо из указанных в п. 1-7 ст.9 Закона «О защите конкуренции» признаку входят в группу с одним и тем же лицом, а также другие лица, входящие с любым из таких лиц в группу по какому-либо из указанных в пунктах 1-7 ст. 9 Закона «О защите конкуренции» признаку

№ п/п	Наименование компании	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия в уставном капитале связанной стороны в Общества, %	Доля участия в уставном капитале связанной стороны, %
-------	-----------------------	---	--	---

Основное хозяйственное общество				
1	АО «Тетра» 127410, г. Москва, Алыуфьевское шоссе, д.37, стр.2 ИНН 7715883484	Компания имеет более чем 50% общего количества голосов Общества	99,99 %	

Дочерние хозяйственные общества				
2	ОАО «Сельхозтехника» район Миллеровский, город Миллерово, улица Седова, 12 ИНН 6149000207	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала Компании		97,9%
3	АО «Рассвет» район Миллеровский, г. Миллерово, улица Седова, 12, э/к. 1/12 ИНН 6138001777	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала Компании		86,16%

Связанные стороны				
4	ООО «Дон Агро» адрес 346130, Ростовская область, Миллеровский район, город Миллерово, улица Седова, 12 ИНН 6149012788	АО «Тетра» принадлежит более 50% уставного капитала Компании		
5	ООО «Хити Кау» адрес 346130, Ростовская обл, Миллеровский р-н, Миллерово г, Седова ул, дом № 12 ИНН 6149019328	АО «Тетра» принадлежит более 50% уставного капитала Компании		
6	ООО «Летевское» адрес 346105, область Ростовская, район Миллеровский, с/побода Летевое, улица Первомайская, 72 ИНН 6149012555	Подконтрольному АО «Тетра» ООО «Дон Агро» принадлежит более 50% уставного капитала Компании		
7	ООО «ВОЛГО-АГРО» адрес 403859, Волгоградская область, р-н Камышинский, с. Умет, ул. 60 лет Октября, дом 75, помещение 16 ИНН 3453000597	АО «Тетра» принадлежит более 50% уставного капитала Компании		

Бенефициарным владельцем/владельцами Организации является

№	Ф.И.О.	Гражданст-во	Дата рождения	Адрес места жительства (регистрации) или места пребывания	ИНН (при наличии)
1	2	3	4	5	6
1	Тютюков Евгений Александрович	РФ	14.05.1970	Московская область, г.о. Красногорск	667206223576

2.13. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Критерии определения существенности ошибок: 10 процентов от величины показателя соответствующей статьи бухгалтерского баланса.

Метод исправления ошибок: красное строю.

2.14. События после отчетной даты

Критерии существенности для отражения событий после отчетной даты:

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

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы:

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

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

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

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;
- высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств, а именно: выданные банковские депозиты сроком погашения до 3-х месяцев, либо депозиты до востребования.

Отражение в бухгалтерском балансе расходов будущих периодов если срок списания РВП более 12 месяцев в разделе 1 «Внеоборотные активы» по строке «прочие внеоборотные активы», если срок списания менее года, то отражаются в разделе 2 «Оборотные активы».

В бухгалтерском балансе выданные (полученные) авансы отражаются за минусом принятого к вычету (начисленного) НДС (Письмо Минфина от 09.01.2013 N 07-02-18/01).

Отражение в бухгалтерском балансе сырья, МПЗ и активов, используемых для создания внеоборотных активов, осуществляется в составе незавершенных капитальных вложений и включается в показателя строки «Основные средства».

Авансы, выданные при строительстве объектов основных средств, включаются в показатель строки «Прочие внеоборотные активы».

Отражение в бухгалтерском балансе незавершенных капитальных вложений:

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

Отражение в бухгалтерском балансе вложений в нематериальные активы:

включается в показатель "Нематериальные активы" и отражается обособленно по одной из строк, расшифровывающих показатель «Нематериальные активы»

Бухгалтерский баланс:

2.15. Иные подходы к формированию бухгалтерской отчетности:

Учет событий после отчетной даты осуществляется согласно ПБУ 7/98.

Изменение статьи баланса более чем на 10%.

Существенным событием после отчетной даты считается событие, в результате которого происходит изменение статьи баланса более чем на 10%.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Раздельное отражение денежных потоков организации между ней и хозяйственными обществами или товариществами, являющимися по отношению к организации дочерними, зависимыми или основными; не выделяются в Отчете о движении денежных средств **отдельно** от аналогичных денежных потоков между организацией и другими лицами (п. 20 ПБУ 23/2011), расшифровываются в Пояснениях к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности (текстовая часть).

Отчет об использовании целевых поступлений:

Формируется кассовым методом.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

Формируются в табличной и текстовой форме.

Сопутствующая информация

Сопутствующая информация в составе годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности не приводится.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Оценка структуры баланса

Структура актива	Показатель на 31.12.2022г., тыс.руб.	Показатель на 31.12.2023г., тыс.руб.
	87 959	58 018
Внеоборотные активы	44 319	78 182
Оборотные активы	132 278	136 200
Итого актив		
Структура пассива		
Капитали резервы	132 275	136 081
Долгосрочные обязательства		
Краткосрочные обязательства	3	119
Итого пассив	132 278	136 200

3.2. Основные средства

Движение основных средств и долговых вложений в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.), а также данные о движении в течение года сумм накопленной амортизации по основным средствам приведены в таблице 2.1 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Данные об изменении стоимости основных средств, по которой они приняты к бухгалтерскому учету (достоверная, оборудованная, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов) приведены в таблице 2.3 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается:

- линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1.

По объектам основных средств, принятым к бухгалтерскому учету, амортизация начисляется в соответствии с постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы». Коэффициенты ускоренной амортизации не применяются. Переоценка основных средств в промежуток периода не производится.

Незавершенное строительство

Под долгосрочными инвестициями по капитальному строительству понимаются затраты на создание, увеличение размеров, а также приобретение внеоборотных активов длительного пользования (свыше одного года), не предназначенных для продажи. Учет затрат по строительству ведется на специальном субсчете к счету 08 «Вложения во внеоборотные активы» по фактической себестоимости. До окончания строительства объекта затраты, учтенные на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы», составляют незавершенное строительство.

Доходные вложения в материальные ценности

По данной статье на 31.12.2023 г. нет объектов для отражения.

Вложений в нематериальные активы в 2023 году не было.

Понсковых затрат в 2023 году Общество не производило.

ННОКР в 2023 году не осуществлялись.

3.3. Запасы

Метод оценки МПЗ по средней стоимости в соответствии с ПБУ 5/01

Товары, приобретаемые для перепродажи в режиме оптовой и розничной торговли, учитываются по покупной стоимости. При списании покупных товаров применяется метод оценки по средней себестоимости с учетом технологических особенностей программных обеспечений – IC «Предприятие»: методом определения скользящей средней себестоимости.

Информация о наличии и движении запасов раскрыта в пояснениях к бухгалтерской отчетности в табл. 4.1 Пояснений.

Резерв по снижению стоимости МПЗ на 31.12.2023 года не создавался.

3.4. Задолженность покупателей и заказчиков

Краткосрочная дебиторская задолженность в сумме 78 169 тыс. руб.

Дебиторы, на долю которых приходится более 10 % от общей суммы обязательств Общества на 31.12.2023 года:

- ОАО «Сельхозтехника» на сумму 23 963 тыс. руб.
- ООО «Волго-Агро» на сумму 32 937 тыс. руб.
- ООО «Дон Агро» на сумму 21 249 тыс. руб.

Расшифровка данной статьи представлена в таблице 5.1 Пояснений.

Резерв сомнительных долгов на 31.12.2023 года не создавался

3.5. Краткосрочная кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2023 г в сумме 117 тыс. руб. представляется:

задолженность перед поставщиками в сумме 6 тыс. руб, задолженность перед ФНС в сумме 111 тыс.руб.

Расшифровка данной статьи представлена в таблице 5.3 Пояснений.

3.6. Доходы будущих периодов

По состоянию на 31.12.2023 г доходы будущих периодов отсутствуют.

Доходы представляются собой вырубку за два сопоставимых периода и представлены в таблице ниже:

3.7. Прочие доходы и расходы

Наименование статей доходов	Показатель 31.12.2022г., тыс.руб.	на	Показатель 31.12.2023г., тыс.руб. на	Итого
Проценты к получению по договору займа	5424		5129	5129
	5424		5129	5129

Структура расходов за 2023 год

№	Расходы по видам деятельности	Величина расходов по видам деятельности 2023 г. (тыс. руб.)
п/п		
1.1	Себестоимость услуг по аренде	-
	Итого	-

Структура прочих расходов за 2023г.

1.1	Услуги банка, госпошлина	46
1.2	Исправительные записи по операциям прошлых лет МП	143
	Итого	189

Прочие доходы организации за отчетный период, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не засчитываются на счет учета прибыли и убытков (п. 20 ПБУ 9/99) в отчетном году отсутствовали.

3.8. Прибыль

A	Прибыль до налогообложения	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	611 386,20
B	Отложенный налоговый актив на начало периода	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	611 386,20
B	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	-
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	117 538,20
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	-

1	Отложенный налог на начало периода	(B) - (B)	611 386,20
2	Отложенный налог на конец периода	(Г) - (Д)	117 538,20
3	Отложенный налог за отчетный период	(2) - (1)	-493 848,00
4	Текущий налог на прибыль	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.1 (со знаком "минус")	-493 848,00
5	Расход по налогу за отчетный период	(3) + (4)	-987 696,00
6	Условный расход по налогу		-958 878,81

Показатель		2023 г.	2022 г.
Продажа товаров, работ, услуг связным сторонам:		-	-
- дочерние хозяйственные общества		-	-
ООО «Дон Агро»		-	-
Приобретение товаров, работ, услуг		-	-
- дочерние хозяйственные общества		-	-
- связанные стороны		-	-
Предоставление имущества в аренду связанным сторонам:		-	-
ООО «Дон Агро»		-	-
Финансовые операции, включая займы - полученные		-	-

Виды и объем операций со связанными сторонами, включая существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами представлены ниже в тыс. руб.:

3.11. Информация о связанных сторонах

Информация		Раскрытие руб.
О величине базовой убытка и средневзвешенном количестве обыкновенных акций, находившихся в обращении, используемых для расчета базовой прибыли (убытка)		0,015
О величине скорректированной базовой прибыли (убытка) и скорректированном средневзвешенном количестве обыкновенных акций в обращении, используемых при расчете разведенной прибыли (убытка)		
Об отсутствии конвертируемых ценных бумаг или договоров о размещении обыкновенных акций по цене ниже рыночной стоимости (при их отсутствии);		
О событии, в результате которого произошел выпуск дополнительных обыкновенных акций		
О дате выпуска дополнительных обыкновенных акций		
Об основных условиях выпуска дополнительных обыкновенных акций		
О количестве выпущенных дополнительных обыкновенных акций;		
О сумме средств, полученных от размещения дополнительных обыкновенных акций (при осуществлении акционерными права на приобретение дополнительных обыкновенных акций с их частичной оплатой)		
О сделках с обыкновенными акциями, конвертируемыми ценными бумагами, договорами купли-продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости, совершенными после отчетной даты, но до даты подписания бухгалтерской отчетности		

Информация о прибыли, приходящаяся на одну акцию:

3.10. Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию

Задолженность по выплате дивидендов у организации на 01.01.2023 и 31.12.2023 гг. отсутствовала

Сведения о начисленных учредителям дивидендах, а также данные о фондах специального назначения в 2023 году за предшествующий период: решение о выплате дивидендов за отчетный и предыдущие отчетному периоды в 2023 году не принималось.

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

		(А) * 20%
		(А) + (5)
7	Постоянный налоговый расход	-28 817,19
8	Чистая прибыль	3 806 698,06

Пояснения к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (Текстовые) за 2023 год

от связанных сторон		
- дочерние хозяйственные общества	-	-
- связанные общества	-	-
Финансовые операции, включая займы - выданные	38 353	
связанным сторонам:		
ООО «Волго-Агро»	38 353	
ОАО «Сельхозтехника»		
ООО «Дон Агро»		
Вклады в уставные (складочные) капиталы и	19 548	19 548
приобретение акций:		
АО «Рассвет»	15 787	15 787
ОАО «Сельхозтехника»	3 761	3 761
Поступление денежных средств от связанных сторон:	0	0
ОАО «Сельхозтехника»	0	0
Направление средств связанным сторонам	-	-
- основное хозяйственное общество	-	-
- дочерним хозяйственным обществам	-	-
- связанные стороны	-	-

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

3.12. Изменение оценочных значений

В 2023 году влияние изменения оценочных значений на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды оценить невозможно в связи с предостережением изменениями в учетной политике по запасам и волатильности расчетов с контрагентами.

3.13. Изменение оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов

Расшифровка оценочных обязательств представлена в таблице 7 Пояснений.

1. Оценочное обязательство, связанное с возмещением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из сумм обязательств по выплате отпускных работникам и сумм обязательств по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднегодовой заработка сотрудника. При этом среднегодовой заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

2. Обязательство по выплате работникам премии по итогам года отсутствует.

3. Начисление управленческому персоналу в 2023 заработной платы и страховых взносов не производилось, так как генеральный директор находится в бессрочном отпуске.

3.14. Совместная деятельность

Организация в 2023 году не участвовала в совместной деятельности.

3.15. Государственная помощь

Организация в течение 2023 года не получала государственную помощь.

3.16. Информация по отчетным сегментам

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

3.17. Информация о прекращаемой деятельности

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

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

3.18. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

Организация не является учредителем доверительного управления, доверительным управляющим.

3.19. Движение денежных средств

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

- Касса – 0 тыс. руб.;
- Расчетные счета – 2 тыс. рублей.

Имеющиеся по состоянию на отчетную дату возможные привлекать дополнительные денежные средства (п. 24 ПБУ 23/2011) отсутствуют.

Имеющиеся существенные суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией (например, открытые в пользу других организаций аккредитивы по не завершенным на отчетную дату сделкам) с указанием причин данных ограничений (п. "а" п. 25 ПБУ 23/2011) отсутствуют.

Сумма денежных потоков, связанных с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов производств, отделено от денежных потоков, связанных с расширением масштабов этой деятельности (п. "б" п. 25 ПБУ 23/2011) не определена.

Денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций по каждому отчетному сегменту (п. "в" п. 25 ПБУ 23/2011) не раскрываются в связи с неприменением ПБУ 12/2010.

Средства в аккредитивах, открытых в пользу организации (п. "г" п. 25 ПБУ 23/2011) отсутствуют.

Денежные потоки от текущих операций	4110	663	580
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	662	570
прочие поступления	4119	1	10
Платежи - всего	4120	(703)	(566)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(140)	(126)
в связи с оплатой труда работников	4122	-	-
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(515)	(402)

4125	-	4129	(48)	4100	(40)	14
прочие платежи						(38)
Сальдо денежных потоков от текущих операций						14
Денежные потоки от инвестиционных операций						
Поступления - всего		4210	-		-	-
в том числе:						
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)		4211	-		-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)		4212	-		-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)		4213	-		-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях		4214	-		-	-
		4215	-		-	-
прочие поступления		4219	-		-	-
Платежи - всего		4220	-		-	-
в том числе:						
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива		4224	-		-	-
		4225	-		-	-
прочие платежи		4229	-		-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций		4200	-		-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период		4400	(40)		(40)	14
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода		4450			42	28
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода		4500			2	42

3.20. Долевое строительство

Долевое строительство отсутствует.

3.21. Информация об исправленных существенных ошибках

Исправлений существенных ошибок в отчетном периоде не осуществлялось.

3.22. Чрезвычайные факты

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2023 году отсутствовали.

3.23. Допущение непрерывности деятельности

Информация, о каких либо событиях или условиях, которые выходят за рамки периода 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обуславливать значительные сомнения в способности продолжать свою деятельность непрерывно, непрерывно, непрерывно, руководству Общества неизвестна. Общество не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности и

Хозяйственная деятельность организации не подвержена потенциально существенным рискам.

3.25. Информации о рисках хозяйственной деятельности организации

Руководство уверено, что Организация будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на продукцию Организации и основываясь на рассмотрении финансового положения Организации, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

за 2023 год.

на восприятие информации заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности Организации Организация подтверждает, что выявленные события за отчетный период не способны оказать влияние на положение Организации.

снижения любых потенциально существенных последствий, влияющих на бизнес-процесс и финансовое Организация продолжает наблюдать за ситуацией с коронавирусом и будет реагировать с целью соответствующих мер поддержания бизнеса Организация в текущих условиях. Руководство дополнителю информации в бухгалтерской отчетности. Руководство полагает, что предприятие связанных с условиями в условиях COVID-19, которые требуют корректировки или раскрытия экономики, руководство Организация заявляет об отсутствии каких-либо существенных событий, Принимаемая во внимание масштаб условий COVID-19 и их потенциальную значимость для непрерывности деятельности Организация.

производственные процессы и фокусировалось на защите здоровья сотрудников для осуществления С начала вспышки Организация предприняла необходимые меры для избежания прямого влияния на свои бизнес Организация, финансовые условия и результаты финансово-хозяйственной деятельности.

на 31.12.2023 года руководством не установлено каких-либо существенных негативных последствий на В течение 2023 года руководство Организация оценивало возможные эффекты от коронавируса, бухгалтерской отчетности за 2023 год.

существенным образом не повлияли на хозяйственную деятельность Общества и показатели годовой На отчетную дату и на дату подписания отчетности существенные рыночные условия деятельности АО

Организации. потенциально существенных последствий, влияющих на бизнес-процесс и финансовое положение наблюдать за ситуацией в отношении введенных санкций и будет реагировать с целью снижения любых экономической неопределенности в российской бизнес-среде. Руководство Организация продолжает российское рубль, усиление волативности финансовых рынков и существенному повышению уровня существенное влияние на российскую экономику. Эти события привели к обеспечению стран. Кроме того, существует повышенный риск введения дополнительных санкций. Это может оказать дополнителю санкции со стороны Соединенных Штатов Америки, Европейского Союза и ряда других началом Российской Федерацией военных операций на Украине против России были введены В феврале 2022 года в связи с признанием самопровозглашенных республик Донецк и Луганск с

результаты деятельности Общества.

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2023 год не произошло событий, которые могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или

3.24. События после отчетной даты

намерения и необходимость сокращения деятельности. будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость сокращения деятельности. В соответствии с принципом непрерывности деятельности Общества будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, Общество не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности.

4. Сопутствующая информация

4.1. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

Хозяйственная деятельность организации подвержена потенциально существенным следующим рискам. В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно повлиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию финансовых рисков.

Рыночные риски

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов, процентных ставок, курсов иностранных валют.

Наиболее значимыми рыночными рисками являются:

- Изменение спроса на оказываемые услуги.
- Нестабильность цен на оказываемые услуги.

Основными действиями, предпринимаемыми для снижения рыночных рисков, являются:

- разработка программ по снижению затрат на реализацию услуг;

Снижение цен на оказываемые услуги в результате роста конкуренции и/или экономического спада может при прочих равных условиях привести к снижению объема реализации, доли на рынке и прибыли.

4.2. Информация об экологической деятельности

Информация об экологической деятельности организации раскрывается в соответствии с требованиями, перечисленными в Письмах Минфина России № ПЗ-7/2011 "О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации", от 27.01.2012 г. № 07-02-18/01.

В 2023 году Обществом капитальные вложения в объекты охраны природы не осуществлялись.

Расходы на содержание и эксплуатацию объектов, связанных с экологической деятельностью, отсутствуют.

Руководство Общества полагает, что его деятельность соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды, и поэтому у Общества отсутствует риск появления в этой связи непредвиденных значительных обязательств.

4.3. Информация о затратах на энергетические ресурсы

На основании п.5 ст.22 Федерального закона от 23.11.2009 N 261-ФЗ "Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности, и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации", Обществом в составе информации, сопутствующей годовой бухгалтерской отчетности, приводятся данные о совокупных затратах организации на оплату использованных в течение календарного года энергетических ресурсов.

Организация понесла затраты на приобретение энергетических ресурсов (использованных в течение отчетного периода) – отсутствуют.



Генеральный директор
Новиков В.В.

29.03.2024

