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

		КОДЫ		
	Форма по ОКУД		0710006	
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Организация (орган исполнительной власти) Закрытое акционерное общество племенной завод "Октябрьский"	по ОКПО		00551444	
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН		4314004250	
Вид деятельности разведение молочного крупного рогатого скота; производство сырого молока	по ОКВЭД 2		01.41	
Организационно-правовая форма НАО - непубличное акционерное общество, включая ЗАО	по ОКОПФ/ ОКФС	12267	16	
Единица измерения: тыс. руб	по ОКЕИ		384	

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

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						выбыло				переоценка			
			первоначальная стоимость**	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	первоначальная стоимость**	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	первоначальная стоимость**	накопленная амортизация	первоначальная стоимость**	накопленная амортизация и убытки от обесценения
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Нематериальные активы - всего	за 2023 г.	5100	2 572	(1 661)	15 140	-	-	(2 204)	-	-	-	17 712	(3 865)
	за 2022 г.	5110	1 498	(891)	1 074	-	-	(770)	-	-	-	2 572	(1 661)

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						выбыло объектов			Изменения в связи с переходом на ФСБУ 6/2020			
			первоначальная стоимость**	накопленная амортизация ***	поступило	первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***	начислено амортизации***	первоначальная стоимость выбывших основных средств	перерасчет амортизации	первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2023 г.	5200	3 467 988	(817 135)	508 542	(98 582)	47 666	(247 087)	-	-	3 877 948	(1 016 556)
	за 2022 г.	5210	1 931 117	(912 742)	1 626 128	(76 546)	34 486	(178 602)	(12 711)	239 723	3 467 988	(817 135)
в том числе: здания, сооружения и передаточные устройства	за 2023 г.	5201	1 523 556	(217 427)	161 421	-	-	(40 193)	-	-	1 684 977	(257 620)
	за 2022 г.	5211	788 556	(253 038)	736 610	(249)	-	(29 195)	(1 361)	64 806	1 523 556	(217 427)
машины и оборудование	за 2023 г.	5202	1 532 524	(451 852)	211 155	(27 301)	16 213	(143 125)	-	-	1 716 378	(578 764)
	за 2022 г.	5212	791 281	(500 673)	756 583	(6 410)	5 017	(96 236)	(8 930)	140 040	1 532 524	(451 852)
транспортные средства	за 2023 г.	5203	165 363	(71 720)	12 991	(638)	524	(16 520)	-	-	177 716	(87 716)
	за 2022 г.	5213	145 263	(89 111)	31 404	(11 304)	2 147	(17 268)	-	32 512	165 363	(71 720)
производственный и хозяйственный инвентарь	за 2023 г.	5204	2 671	(1 552)	544	-	-	(187)	-	-	3 215	(1 739)
	за 2022 г.	5214	4 931	(4 150)	160	-	-	(181)	(2 420)	2 779	2 671	(1 552)
рабочий скот	за 2023 г.	5205	1 969	(624)	60	(1 495)	468	(283)	-	-	534	(439)
	за 2022 г.	5215	624	(444)	1 495	(150)	143	(323)	-	-	1 969	(624)

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость**	накопленная амортизация ***	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации***	переоценка		первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***
						первоначальная стоимость**	накопленная амортизация ***		первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
продуктивный скот	за 2023 г.	5206	196 001	(57 727)	113 335	(69 148)	30 461	(42 940)	-	-	240 188	(70 206)
	за 2022 г.	5216	162 716	(51 780)	91 718	(58 433)	27 179	(32 712)	-	(414)	196 001	(57 727)
многолетние насаждения	за 2023 г.	5207	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	5217	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них: виноградники	за 2023 г.	5207.1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	5217.1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
другие виды основных средств	за 2023 г.	5209	45 904	(16 233)	9 036	-	-	(3 839)	-	-	54 940	(20 072)
	за 2022 г.	5219	37 746	(13 546)	8 158	-	-	(2 687)	-	-	45 904	(16 233)
из них: земельные участки и объекты природопользования	за 2023 г.	5209.1	5 616	-	1	-	-	-	-	-	5 617	-
	за 2022 г.	5219.1	5 432	-	184	-	-	-	-	-	5 616	-
капитальные вложения на коренное улучшение земель	за 2023 г.	5209.2	40 288	(16 233)	9 035	-	-	(3 839)	-	-	49 323	(20 072)
	за 2022 г.	5219.2	32 314	(13 546)	7 974	-	-	(2 687)	-	-	40 288	(16 233)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 2023 г.	5220	128 300	(12 456)	19 664	-	-	(1 745)	-	-	147 964	(14 201)
	за 2022 г.	5230	122 825	(10 463)	5 671	(196)	-	(2 375)	-	382	128 300	(12 456)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации основных средств - всего	за 2023 г.	5240	14 956	528 364	-	(528 206)	15 114
	за 2022 г.	5250	796 659	850 096	-	(1 631 799)	14 956

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

Наименование показателя	Коды	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	49 486	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Коды	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	133 763	115 844	112 362
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	1 090	1 090	-
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	-	10 328	11
Иное использование основных средств (залог)	5286	525 803	560 612	130 049

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	Коды	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****
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка****				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрочные - всего	за 2023 г.	5301	2	-	-	-	-	-	-	2	-
	за 2022 г.	5311	2	-	-	-	-	-	-	2	-
Краткосрочные - всего	за 2023 г.	5305	340 000	-	280 000	(340 000)	-	-	-	280 000	-
	за 2022 г.	5315	110 000	-	340 000	(110 000)	-	-	-	340 000	-
Финансовых вложений - итого	за 2023 г.	5300	340 002	-	280 000	(340 000)	-	-	-	280 002	-
	за 2022 г.	5310	110 002	-	340 000	(110 000)	-	-	-	340 002	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Запасы - всего	за 2023 г.	5400	897 822	-	2 888 250	(2 760 793)	-	-	1 025 279	-
	за 2022 г.	5420	820 513	-	2 417 583	(2 340 274)	-	-	897 822	-
в том числе: сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2023 г.	5401	501 522	-	1 683 745	(1 560 547)	-	-	624 720	-
	за 2022 г.	5421	469 309	-	1 628 025	(1 595 812)	-	-	501 522	-
животные на выращивании и откорме	за 2023 г.	5402	304 638	-	378 981	(351 526)	-	-	332 093	-
	за 2022 г.	5422	275 644	-	328 891	(299 897)	-	-	304 638	-
затраты в незавершенном производстве	за 2023 г.	5403	91 362	-	800 407	(823 829)	-	-	67 940	-
	за 2022 г.	5423	75 346	-	440 302	(424 286)	-	-	91 362	-
готовая продукция и товары для перепродажи	за 2023 г.	5404	300	-	25 117	(24 891)	-	-	526	-
	за 2022 г.	5424	214	-	20 365	(20 279)	-	-	300	-
товары отгруженные	за 2023 г.	5405	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	5425	-	-	-	-	-	-	-	-
расходы будущих периодов	за 2023 г.	5406	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	5426	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие запасы и затраты	за 2023 г.	5407	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	5427	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4	5
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	70 993	89 674	68 374

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					поступление		выбыло					
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)*****	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления*****	погашение	списание на финансовый результат******	восстановление резерва	перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2023 г.	5501	4 383	-	9 967	-	-	-	-	(339)	14 011	-
	за 2022 г.	5521	5 205	-	-	-	-	-	-	(822)	4 383	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	за 2023 г.	5502	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	5522	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	за 2023 г.	5503	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	5523	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	за 2023 г.	5504	4 383	-	9 967	-	-	-	-	(339)	14 011	-
	за 2022 г.	5524	5 205	-	-	-	-	-	-	(822)	4 383	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2023 г.	5510	128 146	(23)	82 494	-	(62358)	-	23	339	148 621	-
	за 2022 г.	5530	162 148	(800)	49 057	-	(83 881)	-	777	822	128 146	(23)
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	за 2023 г.	5511	71 561	-	35 819	-	(17 019)	-	-	-	90 361	-
	за 2022 г.	5531	84 549	(566)	33 750	-	(46 738)	-	566	-	71 561	-
авансы выданные	за 2023 г.	5512	12 105	(23)	15 305	-	(7 276)	-	23	-	20 134	-
	за 2022 г.	5532	4 428	(234)	10 011	-	(2 334)	-	211	-	12 105	(23)
прочие	за 2023 г.	5513	44 480	-	31 370	-	(38063)	-	-	339	38 126	-
	за 2022 г.	5533	73 171	-	5 296	-	(34 809)	-	-	822	44 480	-
Итого	за 2023 г.	5500	132 529	(23)	92 461	-	(62358)	-	23	X	162 632	-
	за 2022 г.	5520	167 353	(800)	49 057	-	(83 881)	-	777	X	132 529	(23)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Коды	На 31.12.2023		На 31.12.2022		На 31.12.2021	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
Всего	5540	-	-	23	-	800	-
в том числе: долгосрочная	5541	-	-	-	-	-	-
краткосрочная	5542	-	-	23	-	800	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Коды	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 кратко-срочную задолженность	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2023 г.	5551	948 600	122 831	-	-	-	(91 053)	980 378
	за 2022 г.	5571	768 487	212 092	-	-	-	(31 979)	948 600
в том числе: кредиты	за 2023 г.	5552	948 600	107 600	-	-	-	(91 053)	965 147
	за 2022 г.	5572	768 487	212 092	-	-	-	(31 979)	948 600
займы	за 2023 г.	5553	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	5573	-	-	-	-	-	-	-
прочие	за 2023 г.	5554	-	15 231	-	-	-	-	15 231
	за 2022 г.	5574	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2023 г.	5560	98 089	102 731	2 766	(105820)	-	91 053	188 819
	за 2022 г.	5580	67 949	45 321	2 371	(49 531)	-	31 979	98 089
в том числе: расчеты с поставщиками и заказчиками	за 2023 г.	5561	2 018	4 744	-	(1 752)	-	-	5 010
	за 2022 г.	5581	1 845	3 281	-	(3 108)	-	-	2 018
авансы полученные	за 2023 г.	5562	240	11 500	-	(238)	-	-	11 502
	за 2022 г.	5582	6 614	-	-	(6 374)	-	-	240
расчеты по налогам и сборам	за 2023 г.	5563	1 307	2 566	-	(3142)	-	-	731
	за 2022 г.	5583	2 144	146	-	(983)	-	-	1 307
кредиты	за 2023 г.	5564	74 350	68 750	2 766	(74 350)	-	91 053	162 569
	за 2022 г.	5584	37 957	40 000	2 371	(37 957)	-	31 979	74 350
займы	за 2023 г.	5565	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	5585	-	-	-	-	-	-	-
прочие	за 2023 г.	5566	20 174	15 171	-	(26338)	-	-	9 007
	за 2022 г.	5586	19 389	1 894	-	(1 109)	-	-	20 174
Итого	за 2023 г.	5550	1 046 689	225 562	2 766	(105820)	-	X	1 169 197
	за 2022 г.	5570	836 436	257 413	2 371	(49 531)	-	X	1 046 689

18

6. Затраты на производство (по дебету затратных счетов)

Наименование показателя	Коды	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	1 142 279	1 373 922
Затраты на оплату труда	5620	278 821	258 219
Отчисления на социальные нужды	5630	81 059	75 543
Амортизация	5640	248 666	181 189
Прочие затраты	5650	60 776	96 442
Итого по элементам затрат	5660	1 811 601	1 985 315
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	-	(16 102)
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	23 196	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 834 797	1 969 213

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Коды	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	5 805	27 771	(28 006)	-	5 570
в том числе резерв на оплату отпусков	5701	5 805	27 771	(28006)		5 570

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Коды	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4	5
Полученные - всего	5800	59 245	59 246	59 246
в том числе: объекты основных средств	5801	59 245	59 246	59 246
ценные бумаги и иные финансовые вложения	5802	-	-	-
из них: векселя	5802.1	-	-	-
прочее	5803	-	-	-
Выданные - всего	5810	596 796	650 286	464 391
в том числе: объекты основных средств	5811	525 803	560 612	130 049
из них: переданные в залог	5811.1	525 803	560 612	130 049
ценные бумаги и иные финансовые вложения	5812	-	-	-
из них: переданные в залог	5812.1	-	-	-
прочее	5813	70 993	89 674	334 342
из них: переданные в залог	5813.1	70 993	89 674	334 342

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Коды	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
Получено бюджетных средств - всего	5900	148 956	256 091
в том числе: на компенсацию текущих расходов (стр.5901.1+ 5901.2+ 5901.3+	5901	45 896	37 997
из них: на растениеводство	5901.1	1 148	14 379
на животноводство	5901.2	43 890	23 182
на прочие цели	5901.3	858	436
на компенсацию убытков по чрезвычайным ситуациям (стихийные бедствия, пожары, наводнения, эпидемии)	5901.4	-	-
на капитальные вложения во внеоборотные активы (стр.5905.1+ 5905.2+ 5905.3+ 5905.4)	5905	103 060	218 094
из них: на капитальные вложения в коренное улучшение земель	5905.1	3 044	-
на строительство, реконструкцию, модернизацию производственных объектов (включая приобретение оборудования и строительно-монтажные работы)	5905.2	84 291	121 604
на закупку сельскохозяйственной техники	5905.3	15 725	96 490
на прочие цели	5905.4	-	-
в том числе: строительство объектов социальной сферы	5905.5	-	-
СПРАВОЧНО: из строки 5905 - сумма государственной помощи, не включенная в доходы отчетного периода	5905.6	97 127	211 183

Раздел 10. Другие пояснения

10.1 Юридический адрес организации: Россия, 613411, поселок Вичевщина, Куменского района, Кировской области, улица Северихина, дом 29.

10.2 Основные виды деятельности :

01.41 – разведение молочного крупного рогатого скота, производство сырого молока;

01.41.12 - разведение племенного молочного крупного рогатого скота;

01.41.2 - производство сырого коровьего молока крупного рогатого скота;

01.46.12 - Разведение племенного поголовья свиней.

10.3 Среднегодовая численность работающих за 2023 год – 385 чел.

10.4 Состав (фамилии и должности) членов исполнительных и контрольных органов организации:

1. Совет директоров:

председатель Совета директоров – Долгих Андрей Иванович (Заместитель директора по безопасности ЗАО племзавод «Октябрьский»)

-Росляков Александр Николаевич (Генеральный директор ЗАО племзавод «Октябрьский»)

-Клабукова Татьяна Николаевна (Заместитель директора по финансовым вопросам ЗАО племзавод «Октябрьский»)

-Быданова Ирина Николаевна (Индивидуальный предприниматель)

-Телицына Ольга Валентиновна (Директор ООО «Козерог»

2. Исполнительный орган общества – генеральный директор Росляков Александр Николаевич.

3. Контрольный орган общества – ревизионная комиссия:

- Председатель – Бельтюгов Александр Сергеевич
- Шахматов Алексей Петрович
- Пигунова Лена Вагановна

10.5 Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в РФ правил ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

10.6 Количество обыкновенных именных акций, выпущенных акционерным обществом – 5357200 штук.

Количество акций полностью оплаченных – 5357200штук.

Собственных акций, находящихся на балансе организации нет.

Базовая прибыль на акцию за 2023 год составила 0,041 тыс.руб., за 2022 год - 0,074 тыс.руб.

Оснований для расчета разводненной прибыли на акцию нет.

10.7 Все нематериальные активы приобретены за денежные средства.

Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом, пропорционально сроку их полезного использования.

10.8 Все основные средства оплачены денежными средствами.

10.9 Наличие объектов основных средств, стоимость которых не погашается:

земельные участки – 5617 тыс. руб.

10.10 Предоставление объектов основных средств по договорам аренды:

Договор с ООО «Русская кухня» - остаточная стоимость имущества, сданного в аренду – 6440 тыс.руб;

Договор с ИП Быданова И.Н. – остаточная стоимость имущества, сданного в аренду – 5527 тыс.руб.

Рабочие племзавода – остаточная стоимость имущества, сданного в аренду - 121796 тыс.руб.

10.11 Наличие объектов, учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности: жилые дома, находящиеся на балансе организации, сдаваемые в аренду работникам по договорам коммерческого найма, здания,

оборудование, приобретенное для сдачи в аренду ООО «Русская кухня», ИП Быданова И.Н.

10.12 Наличие сегментов по видам (отраслям) и географическим рынкам сбыта:

Основные покупатели – молоко – ООО ТК «Мультипро» (г. Москва), ООО «УВА - Молоко» (Удмуртия), ООО «Эйч-Энд-Эн» (г.Москва);

- крупный рогатый скот на убой – ООО «Брянская мясная компания» (Брянская область);

- племенной крупный рогатый скот – ООО «Проммол» (Самарская область), ООО «Андреевское » Кировская область

10.13 Расшифровка доходов и расходов по обычным видам деятельности за 2023 г. (тыс. руб.)

Вид дохода/расхода	**доход**	**Расход**	
		прямые расходы	Коммерческие и управленческие расходы
	сумма	сумма	сумма
Доходы и расходы от реализации			
Животнов-во	1206310	907861	74916
Раст-во	16545	16117	1233
Забой скота	11397	24642	783
Заготовка леса	16023	8350	811
Переработка рапса	3137	4836	-33
Пр-во пиломатериалов	65	34	4
квартплата	638	5657	40
услуги	8846	12731	175
итого по реализации	**1262961**	**980228**	**77933**

В 2023 году выручка от реализации продукции, товаров, работ, услуг составила 1262961 тыс. руб., в том числе от сельскохозяйственной продукции собственного производства и продуктов ее переработки – 1237389тыс.руб., что в процентном соотношении составляет 97,9%.

Кроме выручки ЗАО племзавод «Октябрьский» были получены прочие доходы в сумме 95441 тыс.руб., в том числе дотации и субсидии в сумме 74 903 тыс. руб.

Прочие расходы в 2023 году составили 63336 тыс.руб.

10.14 Сведения о прочих доходах и прочих расходах

Прочие доходы

Возмещение материального ущерба	296
Возмещение расходов	6
Возврат за учебу	47
Страховое возмещение	59
Доходы прошлых лет,выявленные в отчетном году	3426
Курсовые разницы	115
Оргтехника к утилизации	2
Оприходован металлолом	1701
Оприходование излишков	1236
Оприходование товаров от разборки	130
Списание задолженности	40
Продажа основных средств	3563
Продажа ТМЦ (покупных)	9917
Субсидии	74903
Итого	**95441**

Прочие расходы

Абонентская плата о внесении изменений	98
Госпошлины	1
НДС по прочим расходам и целевому финансированию из ФСС	629
Обслуживание банков	522
Потери от вынужденного забоя и падежа	190
Расчеты по претензиям	133
Продажа ТМЦ (покупных)	9973
Выплаты соцхарактера	38738
Содержание соцсферы, конного двора	6081
Списание продукции, товаров, осн. средств	5141
Курсовые разницы	16
Расходы, связанные с ликвидацией основных средств	316
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	664
Прочие расходы	642
Списание задолженности	192
Итого	**63336**

10.15 Информация о кредитах за 2023 год

Контрагенты, договоры	Сальдо на 01.01.2023г.	Перевод из долгосрочной задолженности в краткосрочную	Поступило (начислено)	Погашено	Сальдо на 31.12.2023г.
Краткосрочные кредиты					
Филиал Банка ВТБ (ПАО) в г.Кирове	74350	91053	71516	(74350)	162569
Итого по краткосрочным кредитам	**74350**	**91053**	**71516**	**(74350)**	**162569**
Долгосрочные кредиты					
Филиал Банка ВТБ (ПАО) в г.Кирове	948600	(91053)	107600	-	965147
Итого по долгосрочным кредитам	**948600**	**(91053)**	**107600**		**965147**
Итого по всем кредитам	**1022950**	**0**	**179116**	**(74350)**	**1 127 716**

Срок погашения долгосрочных кредитов – 2025-2036 годы. Проценты по кредитам отнесены в состав прочих расходов. Проценты по кредитам на 31.12.2023 года погашены неполностью, задолженность составляет 2766 тыс.руб.

Раздел 11. Расшифровка отдельных строк годовой бухгалтерской отчетности

11.1 По стр.1110 Бухгалтерского баланса «Нематериальные активы» отражена стоимость неисключительных прав на компьютерные программы, затраты на приобретение лицензий.

11.2 В состав строки 1150 Бухгалтерского баланса «Основные средства» включена стоимость незавершенных капитальных вложений на приобретение и строительство основных средств, авансы, выданные поставщикам на приобретение основных средств, строительные материалы, предназначенные для строительства основных средств, приобретение основных средств, оборудование к установке.

11.3. В составе строки 1160 Бухгалтерского баланса «Доходные вложения в материальные ценности» включена стоимость основных средств, предназначенных исключительно для сдачи в аренду и стоимость незавершенных капитальных вложений на строительство жилых домов.

11.4 По строке 1170 Бухгалтерского баланса отражены долгосрочные финансовые вложения на сумму 2 тыс.руб:

- Взнос в уставный капитал ООО «Русская кухня» - 2тыс.руб.

Финансовые вложения некотируемые.

11.5 По строке 1180 Бухгалтерского баланса отражен налоговый актив по налогу на прибыль с убытка от продажи основных средств.

11.6 по стр. 1240 Бухгалтерского баланса отражены краткосрочные финансовые вложения в виде депозитных вкладов, не отвечающие критериям денежных эквивалентов.

11.7 По стр. 1250 Бухгалтерского баланса отражены денежные средства и денежные эквиваленты в сумме 1413тыс.руб., в том числе

- денежные средства в кассе –34тыс.руб.,

- денежные средства на расчетных счетах – 1379тыс.руб.,

11.8 По стр.1540 Бухгалтерского баланса отражено оценочное обязательство
- на оплату отпусков – 5570 тыс.руб.

11.9 В составе стр. 4229 Отчета о движении денежных средств отражены денежные средства, направленные на депозитные счета в сумме - 280000тыс.руб.

11.10 В составе строки 5280 разд. 2.4 пояснений «Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе» отражена балансовая стоимость основных средств сданных в аренду.

11.11 В составе строк 5286 разд. 2.4 пояснений, 5811.1 разд. 8 пояснений отражена остаточная стоимость основных средств, переданных в залог банку.

11.12 В составе строк 5563,5583 «расчеты по налогам и сборам» разд. 5.3 пояснений отражена кредиторская задолженность по расчетам с бюджетом. Кредиторская задолженность по внебюджетным фондам отражена в составе строк 5566, 5586 «прочие» разд. 5.3 пояснений.

Порядок отражения информации, указанной в данном пункте применен для формирования показателей на все отчетные даты ввиду необходимости соблюдения сопоставимости данных.

11.13 Оценочные резервы под обесценение основных средств, незавершенных капитальных вложений, материально-производственных запасов и финансовых вложений не созданы. Обоснованность их отсутствия подтверждается выводами инвентаризационной комиссии, профессиональным суждением руководства .

11.14 Организация применяет следующие забалансовые счета:

- **счет 001** «Арендованные основные средства». На данном счете учитываются арендуемые земельные участки: - 438га.;

- **счет 006** «Бланки строгой отчетности». На счете отражаются операции по выдаче талонов на питание и приобретение по ним продуктов работниками. Сальдо на 31 декабря 2023г. по счету составляет 7617 талонов на сумму 762 тыс.руб.

- **счет 007** «Списание в убыток задолженности неплатежеспособных дебиторов».

По состоянию на 31.12.2023г. сальдо по данному счету составило 947 тыс.руб.

- **счет 010 «Износ основных средств».** На счете отражается износ по жилищному фонду. Сальдо на 31.12.2023г. составляет 878 тыс.руб.

Раздел 12. Основные положения учетной политики

12.1 Выручка отражается методом начисления.

12.2.По основным средствам амортизация начисляется исходя из данных об ожидаемых сроках полезного использования. Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

Основными средствами признаются:

- земельные участки от 100 тыс. руб.,
- высоковольтные линии – от 10 тыс. руб.,
- трансформаторные подстанции – от 40 тыс. руб.,
- скважины – от 13 тыс. руб.,
- транспортные средства – от 15 тыс. руб.,
- прицепы и полуприцепы – от 7 тыс. руб.

Стоимостной лимит по племенному и продуктивному скоту установлен в размере 23 тыс. руб.

Иные объекты признаются основными средствами при стоимости свыше 100 тыс. руб. за единицу.

Основные средства после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

Ликвидационная стоимость по объектам основных средств определяется равной нулю в случаях, когда стоимость материалов оприходованных при выбытии данных основных средств несоизмеримо мала по сравнению с затратами на расходы по их выбытию.

Ликвидационная стоимость по зданиям принимается равной нулю в случаях, когда данный объект основных средств будет использоваться до его полного морального и физического износа, полного срока его использования.

Обществом решение об изменении элементов амортизации основных средств не применялось.

Расходы на ремонт и техобслуживание основных средств капитализируются при выполнении одновременно следующих условий:

а) стоимость ремонта составляет более 3000000 руб.

б) межремонтный период составляет более 12 месяцев

12.3 Оценка материалов при приобретении осуществляется организацией правильно по фактической стоимости приобретения, без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материалов».

Транспортно-заготовительные расходы по собственной доставке учитываются на счете 23.01.8 и распределяются пропорционально израсходованным ТМЦ в суммовом выражении.

Расходы по сторонней доставке включаются в стоимость ТМЦ.

Материалы при списании оцениваются по средней скользящей стоимости в разрезе каждого склада.

12.4 Незавершенное производство и готовая продукция оцениваются по фактической себестоимости.

12.5 Готовая продукция растениеводства, животноводства, промышленных производств отражается в бухгалтерском учете по плановой себестоимости, в конце года доводится до фактической.

Учет движения животных в течение года по сч.11 «животные на выращивании и откорме» ведется по плановым ценам в соответствии с приказом о плановых ценах на 2023 год. В конце года стоимость живой массы скота доводится до фактической.

12.6 Управленческие расходы, собранные на сч.26 «Общехозяйственные расходы» ежемесячно списываются по методу «директ-костинг» на сч.90.08 пропорционально выручке.

Коммерческие расходы, собранные на сч.44.02.1 «Коммерческие расходы организации» ежемесячно списываются пропорционально выручке на сч. 90.07.

12.7 Финансовые вложения при выбытии оцениваются по стоимости каждой единицы.

12.8 Обязательства квалифицируются в балансе как долгосрочные и краткосрочные согласно оставшемуся сроку погашения на отчетную дату.

12.9 Субсидии на компенсацию расходов на приобретение ранее введенных в эксплуатацию техники и оборудования отражаются по моменту поступления денежных средств.

Суммы субсидий на финансирование капитальных затрат, отнесенные в отчетном периоде на финансовые результаты, отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов, доходы будущих периодов в части субсидий на финансирование капитальных затрат отражаются в бухгалтерском балансе в составе долгосрочных обязательств.

12.10. Денежными эквивалентами организация признает краткосрочные финансовые вложения в виде депозитных вкладов по договору пополняемого банковского вклада (депозита) с правом вкладчика на досрочный частичный возврат суммы вклада (депозита). В течение срока вклада банк принимает и зачисляет на счет по депозиту вкладчика дополнительно поступившие денежные средства и по заявлению вкладчика осуществляет досрочное списание денежных средств со счета по депозиту. При этом в течение срока вклада (депозита) сумма денежных средств на счете по депозиту должна быть не менее 50% суммы первоначального взноса. Сумма депозита по данному договору, превышающая 50% суммы первоначального взноса признается денежным эквивалентом и отражается в составе строки 1250 Бухгалтерского баланса.

12.11. Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н. Определение величины текущего налога на прибыль осуществляется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом сумма налога соответствует налоговой декларации.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете методом отсрочки.

Условный расход по налогу на прибыль равен 45 698 тыс.руб, ПНД равен 39 775 тыс.руб.
Уменьшение ОНА за 2023 год составило 49 тыс. руб., увеличение ОНА -23 тыс.руб., увеличение ОНО = 27 тыс. руб.

Доходы и расходы по ставке 0 и 20% определены организацией отдельно.

12.12 Сумма арендных платежей за 2023 год, не включенных в обязательство по аренде составляет 8059 тыс.руб.

Сдача в аренду не является основным видом деятельности. Выручка от сдачи в аренду составляет 498 тыс. руб. (виды имущества: здания, оборудование. Аренда операционная).

ППА (по лизингу) -29029 тыс.руб.
Амортизация – 726 тыс.руб.
Остаточная стоимость – 28303 тыс.руб.
Проценты по лизингу -351 тыс.руб.

1. Дисконтирование производится с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды.
2. Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей: Переменные платежи, не зависящие от рыночных ставок, определенные на дату предоставления предмета аренды, не включаются в обязательства по аренде. Сумма переменных платежей за 2023 год, не включенных в обязательство по аренде составляет 8059 тыс.руб.

12.13 С 2024года вступает в силу ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». Переход осуществлен в соответствии с п 53 ФСБУ 14/2022. На дату подготовки настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности ЗАО племзавод «Октябрьский» находится в процессе анализа эффектов от вступления в силу новых ФСБУ, ожидаемое влияние на показатели бухгалтерской отчетности не может быть обосновано оценено.

Раздел 13. Информация о связанных сторонах и раскрытие прочей информации

13.1 Выплаты в пользу управленческого персонала (12чел.) за 2023 год составили - 14817 тыс. руб., начисленные страховые взносы – 4815 тыс.руб. , НДФЛ удержан по ставке 13,15%.
Долгосрочные выплаты отсутствуют.
Выплаты членам Совета директоров за 2023 год не производились.

Бенефициар общества - Росляков Александр Николаевич (ИНН 434520731325).

13.2 Выплата дивидендов в 2023 году по итогам 2022 года составила 20035 тыс. руб., 3,74 руб. (0,004 тыс. руб.) на 1 акцию.

13.3 Связанными сторонами являются ООО «Козерог» (прочая связанная сторона), ООО «Русская кухня» (доля участия ЗАО племзавод «Октябрьский» - 15%), ИП Быданова Ирина Николаевна (прочая связанная сторона). В 2023 году осуществлены следующие операции со связанными сторонами:

1. ООО «Козерог»:
   - реализация продукции, товаров, работ, услуг в адрес ООО «Козерог» составила – 536 тыс.руб без НДС
   - в адрес ЗАО племзавод «Октябрьский» товары, проданные в счет зарплаты, по талонам (компенсация удорожания стоимости питания) работникам – 10385 тыс. руб.
   - в адрес ЗАО племзавод «Октябрьский» электроэнергия–6479тыс.руб.

   Расчеты осуществляются безналичным путем, путем взаимозачетов.
   Сальдо расчетов на 01.01.2024г. в пользу ЗАО племзавод «Октябрьский» – 1126 тыс.руб. Задолженность краткосрочная.

2. ООО «Русская кухня»:
   - реализация продукции, товаров, работ, услуг в адрес ООО «Русская кухня» составила – 3681тыс.руб без НДС
   - в адрес ЗАО племзавод «Октябрьский» питание в столовой, отпущенное в счет зарплаты , по талонам (компенсация удорожания стоимости питания) работникам –1311 тыс. руб.
   - в адрес ЗАО племзавод «Октябрьский» услуги по организации горячего питания - 2697 тыс.руб.

   Расчеты осуществляются безналичным путем, путем взаимозачетов.
   Сальдо расчетов на 01.01.2024г. в пользу ЗАО племзавод «Октябрьский» – 23245 тыс.руб. Задолженность краткосрочная.

3. ИП Быданова И.Н.:
   - реализация продукции, товаров, работ, услуг в адрес ИП Быданова И.Н.- 151тыс.руб.
   - в адрес ЗАО племзавод «Октябрьский» товары, проданные по талонам (компенсация удорожания стоимости питания) работникам – 421 тыс. руб.
   - в адрес ЗАО племзавод «Октябрьский» товары –1055 тыс.руб.

   Расчеты осуществляются безналичным путем, путем взаимозачетов.

Задолженность отсутствует.

Резерв по сомнительным долгам в 2023 году связанных организаций не создавался. Дебиторская задолженность связанных сторон в 2023 году не списывалась.

13.4. Организацией не создано оценочное обязательство в части обязанности по лесовосстановлению в рамках договора аренды лесного участка (№ 13.10 от 27.06.2008г. с Департаментом лесного хозяйства Кировской области) в связи с неопределенностью в отношении величины обязательства, а также в связи с тем, что организация считает, что существование у организации данного обязательства на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией. Руководство оценивает возможное выбытие активов в диапазоне до 200 тыс.руб.

13.5. В отношении всех событий после отчетной даты, для которых требуется корректировка или раскрытие информации, были сделаны необходимые корректировки или раскрыта необходимая информация.

13.6. Допущение непрерывности деятельности.

Геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление в 2023 году не оказали существенного влияния на структуру баланса, финансовые результаты деятельности, движение денежных средств.

Руководство оценивает возможное влияние в обозримом будущем на финансовое состояние и результаты деятельности предприятия указанных событий как незначительное. Рыночный риск, кредитный, риск ликвидности организация оценивает как низкий, так как доля валютных операций в организации не велика, чистые активы положительны и превышают планируемые расходы. Общество предпринимает усилия для сохранения прочных позиций кредитоспособности; Общество старается обеспечить по всем своим потребностям наличие альтернативных поставщиков.

Организация способна и намерена осуществлять свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты и позднее.

13.7.Организация не являлась участником совместной деятельности в 2023 году.

13.8. Прекращена деятельность «Свиноводство». Приказ о прекращаемой деятельности от 28.03.2023г. Прекращение деятельности осуществлено в 2023г.

Способ прекращения: забой и продажа свиней, планируется реконструкция свинарников в телятники. Величина расходов на данный момент не может быть обоснованно оценена.

Оценочное обязательство не создано, так как работникам предоставлена работа в других подразделениях Организации. Штрафов и неустоек за неисполнение обязательств не ожидается.
Выбытие животных основного стада, животных на откорме отражено в бухучете в 2023г. Выбытие основных средств не предполагается, будет применено изменение назначения зданий (перепрофилирование) из свинарников в телятники.

Обесценение основных средств не произведено, так как будущие экономические выгоды превышают остаточную стоимость имущества.

Показатели по виду деятельности «Свиноводство» за 2023 год:
Доходы –22402 тыс. руб.
Расходы – 47712тыс.руб.
Поступление денежных средств-22402тыс.руб.
Стоимость животных основного стада на начало года -2486 тыс.руб.
Стоимость животных на откорме-8980тыс.руб
Остаточная стоимость объектов основных средств-3943 тыс.руб.

13.9. Чрезвычайные факты хозяйственной жизни отсутствуют.

13.10. На момент составления бухгалтерской отчетности не существует неурегулированных судебных споров и претензий.

Генеральный директор: Росляков А.Н.

16 февраля 2024г.