

**Акционерное общество
«Егорьевская Сельхозтехника»**

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2023 ГОД**

г. Егорьевск

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

Акционерное общество «Егорьевская Сельхозтехника» (Общество) сокращенное наименование АО «ЕСХТ»,
ИНН/КПП 5011000682/501101001,

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 18 июля 2002г., за основным государственным регистрационным номером 1025001466302

Адрес места регистрации: 140300, Московская область, г. Егорьевск, ул. 50 лет ВЛКСМ, д. 1-а

Почтовый адрес: 140300, Московская область, г. Егорьевск, ул. 50 лет ВЛКСМ, д. 1-а

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

На 31.12.21	На 31.12.22	На 31.12.23
124 чел	116 чел.	115 чел.

1.2. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества в 2023 году являлось: «Производство Оборудования для приготовления кормов для животных» – код по ОКВЭД: 28.30.83, а также дополнительные виды деятельности: «Производство самозагружающихся или саморазгружающихся прицепов и полуприцепов для сельского хозяйства» – код по ОКВЭД: 28.30.7

1.3. Филиалы и представительства Общества

АО «Егорьевская Сельхозтехника» не имеет филиалов и представительств.

1.4. Информация об органах управления

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется исполнительным органом Общества: Директором.

Директор Общества – Горшков Александр Николаевич

Высший орган управления- общее собрание акционеров

Состав Наблюдательного совета на 31.12.2023г.:

Горшков Александр Николаевич, член наблюдательного совета, директор;

Коняшкин Николай Алексеевич, член наблюдательного совета;

Куркова Елена Константиновна член наблюдательного совета;

Стеняев Сергей Александрович, член наблюдательного совета, председатель;

Соболев Юрий Сергеевич, член наблюдательного совета.

Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества Общим собранием акционеров Общества избирается Ревизионная комиссия Общества, в количестве 3 человек.

Состав ревизионной комиссии на 31.12.2023г.:

Ложкина Марина Владимировна

Миронова Оксана Валерьевна

Стеняева Светлана Владимировна

1.5. Структура уставного капитала

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 891 000 руб. Уставный капитал Общества разделен на 891 000 размещенных обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 (Один) рубль каждая.

Состав участников Общества на 31 декабря 2023 г. представляет собой следующее: физические лица – 100%.

Согласно Устава, суммарная номинальная стоимость акций, принадлежащих одному акционеру не превышает 12% Уставного капитала Общества.

Общество не имеет бенефициарных владельцев.

1.6. Сведения о реестродержателе

Регистратор АО «Реестр» ОГРН 1027700047275

Место нахождения: 129090, Москва, Б.Балканский пер., д.20, стр.1

Лицензия на осуществление деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг № 045-13960-000001 от 13.09.2002г.

1.7. Сведения об аудиторе

Аудиторская организация: ООО «АудитКонсалтИнвест» ОГРН 1086234011710

Место нахождения: 390000, г. Рязань, ул. Кулрявцева, д. 50

Членство в аккредитованном профессиональном аудиторском объединении:

Саморегулируемая организация аудиторов ассоциация «Содружество» (СРО ААС) от 07.09.2012 года за основным регистрационным номером (ОРНЗ) 11206041840.

1.8. Сведение о дочерних и зависимых обществах

АО «Егорьевская Сельхозтехника» не имеет дочерних и зависимых обществ.

2. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Законом РФ от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика на 2023 год составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008) и утверждена приказом директора Общества от 29 декабря 2021 г. № 172.

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Общество не допускало при формировании учетной политики допущения, отличные от предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008:

- активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);

- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).
- Общество выбирает способы ведения бухгалтерского учета независимо от выбора способов ведения бухгалтерского учета другими организациями.
- В случае если основное Общество утверждает свои стандарты бухгалтерского учета, обязательные к применению его дочерним обществом, то такое дочернее общество выбирает способы ведения бухгалтерского учета исходя из указанных стандартов.

При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

В 2023 году организация не имела бюджетных и целевых средств, а также государственной помощи.

В 2023 году организация не имела научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ, договоры строительного подряда не заключались.

Поисковых затрат, признаваемых внеоборотными активами, а также поисковых затрат, признаваемых расходами по обычным видам деятельности в 2023 году организация не имела.

Общество раскрывает принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, без знания о применении которых заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и (или) движения денежных средств.

2.1. Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в АО «Егорьевская Сельхозтехника» ведется финансово - бухгалтерской службой, возглавляемой Главным бухгалтером. Для ведения бухгалтерского учета применяется программный продукт 1С:Предприятие 8.3.

2.2. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств, в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. № 154н.

Для целей бухгалтерского учета пересчет в рубли производится по курсу, действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

При незначительном изменении официального курса иностранной валюты к рублю, устанавливаемого Центральным банком Российской Федерации, пересчет в рубли,

связанный с совершением большого числа однородных операций в такой иностранной валюте, может производиться по среднему курсу, исчисленному за месяц или более короткий период.

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), не предъявленной к оплате начисленной выручки, превышающей сумму полученного аванса (предварительной оплаты), выраженной в иностранной валюте, в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату.

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе Общества и средств на банковских счетах (банковских вкладах), выраженной в иностранной валюте, может производиться, кроме того, по мере изменения курса.

2.3. Основные средства и капитальные вложения

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 руб.

Если его стоимость не превышает 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 отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 30% соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- земельные участки;
- здания;
- сооружения;
- машины и оборудование;
- транспортные средства;
- офисное оборудование;
- производственный и хозяйственный инвентарь.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Организация не проверяет стоимость ОС на обесценение.

Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение.

Амортизация ОС начисляется ежемесячно.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Организация проверяет элементы амортизации на соответствие условиям использования объекта основных средств по состоянию на 31 декабря каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации.

Ликвидационная стоимость объекта основного средства является не существенной и может приниматься равной нулю, в случае если разница между предполагаемым доходом и расходом от выбытия объекта составляет не более 100 000 тыс. руб.

2.4. Запасы

Учет запасов осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета 5/2019 "Запасы" (ФСБУ 5/2019), утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. N 180н. В качестве запасов принимаются активы, используемые организацией:

- в уставной деятельности;
- для управленческих нужд.

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер.

Приобретенные запасы учитываются по фактической себестоимости с применением счета 10 Материалы. Транспортно-заготовительные расходы (ТЗР) включаются в фактическую себестоимость запасов.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется путем определения фактической себестоимости материала в момент его отпуска (скользящая оценка), при этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска

Готовая продукция и полуфабрикаты учитывается по плановой (нормативной) себестоимости.

Оценка материалов, готовой продукции и полуфабрикатов при отпуске в производство, реализации и ином выбытии производится по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов создается по каждой единице запасов, принятой в бухгалтерском учете.

В соответствии с рекомендациями Фонда «НРБУ «БМЦ» Р-19/2011-КпР организация создаёт резерв под обесценение запасов в случае заключения договора на продажу товаров или готовой продукции по цене ниже их балансовой стоимости, выручка по которому ещё не признана. Резерв создается по каждой единице запасов, принятой в бухгалтерском учете, на разницу в размере превышения фактической себестоимости запасов и ценой их продажи.

Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде в связи с продажей запасов.

Перечень средств труда, учитываемых в составе специальных инструментов, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды, определяется Обществом исходя из особенности технологического процесса в отрасли.

Материально-производственные запасы, переданные в залог, отражаются за балансом исходя из количества и стоимости на отчетную дату по данным балансового учета.

2.5. Незавершенное производство

В составе статьи «Незавершенное производство» бухгалтерского баланса отражаются затраты на производство продукции не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом.

На основании п. 27 ФСБУ 5/2019 незавершенное производство оценивается по прямым затратам (без включения косвенных).

В прямые затраты на производство продукции, выполнение работ, оказание услуг включаются:

- материальные затраты (сырье и материалы), используемые при производстве продукции, работ, услуг;
- затраты на оплату труда и иные выплаты производственным рабочим (в т.ч. страховые взносы с зарплаты);
- амортизация основных средств, используемых непосредственно в производстве;
- иные затраты, которые напрямую относятся к производству конкретной продукции, работ, услуг.

2.6. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. № 126н.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является серия.

Расходы, связанные с приобретением ценных бумаг, при условии, что их величина незначительна по сравнению со стоимостью самих ценных бумаг включаются в первоначальную стоимость ценных бумаг.

Существенной величиной признается превышение суммы расходов над стоимостью ценных бумаг в размере десяти процентов.

Организация не осуществляет расчет оценки долговых ценных бумаг и займов по дисконтированной стоимости.

Оценка актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансового вложения, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, при его выбытии производится по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Списание разницы между первоначальной и номинальной стоимостью долговой ценной бумаги, по которой не определяется текущая рыночная стоимость, не производится.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанная корректировка производится на 31 декабря отчетного года.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Проверка на обесценение финансовых вложений производится по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

2.7. Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьей как расходы будущих периодов и подлежат списанию в течение периода, к которому они относятся.

Обществом выделяются следующие расходы, классифицируемые, как расходы будущих периодов: лицензии, расходы на приобретение программного обеспечения без передачи исключительных прав на программы.

Расходы будущих периодов, подлежащих списанию в течение срока, превышающего 12 месяцев с отчетной даты, отражены в бухгалтерском балансе в составе долгосрочных активов по статье «Прочие внеоборотные активы».

2.8. Дебиторская и кредиторская задолженность

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесение сумм резервов на финансовые результаты Общества.

Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платёжеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. В частности, сомнительной признается задолженность, если:

- должник не исполнил обязательство вовремя;
- долг не обеспечен залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- у должника значительные финансовые затруднения;
- в отношении должника возбуждали процедуру банкротства.

В бухгалтерском балансе задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

2.9. Порядок создания резервов

Учетной политикой Общества предусмотрено создание резервов.

- по сомнительной дебиторской задолженности;
- резервы предстоящих расходов на оплату отпусков.

Порядок создания резерва по сомнительным долгам изложено в п. 2.11.

Определение величины оценочного обязательства по оплате отпусков работников производится в следующем порядке: составляется смета, в которой отражается расчет размера ежемесячных отчислений в указанный резерв, исходя из сведений о предполагаемой годовой сумме расходов на оплату отпусков, включая сумму страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний с этих расходов. При этом процент отчислений в указанный резерв определяется как отношение предполагаемой годовой суммы расходов на оплату отпусков к предполагаемому годовому размеру расходов на оплату труда.

Сумма ежемесячных отчислений в резерв определяется каждый месяц.

Для этого фактические расходы на оплату труда за месяц с учетом страховых взносов умножаются на планируемый процент ежемесячных отчислений в резерв на оплату отпусков.

Предполагаемая годовая сумма расходов на оплату отпусков рассчитывается в следующем порядке: количество дней отпуска, на которые работник может рассчитывать на конец отчетного года (с учетом графика отпусков) умножается на среднедневной заработок по организации. Эта сумма увеличивается на сумму страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний. Средний заработок по организации рассчитывается на основе данных предшествующего года.

Для наиболее достоверной величины оценочного обязательства предполагаемая годовая сумма расходов на оплату труда складывается из тех начислений, которые учитываются при расчете суммы отпускных на основе данных предшествующего года с учетом ожидаемых прогнозов на отчетный год.

Расчет (смета) ежемесячного процента отчислений в резерв на оплату отпусков ежегодно утверждается приказом руководителя.

В конце отчетного года проводится инвентаризация величины оценочных обязательств перед работниками, в результате которой определяется их величина по методу обязательства с учетом соответствующих страховых взносов. Разница между балансовой на отчетную дату величиной обязательств и величиной, рассчитанной по смете обязательства, списывается в расход либо сторнируется соответственно.

2.10. Материально-производственные запасы, принятые на ответственное хранение

Материально-производственные запасы, принятые на ответственное хранение, учитываются за балансом в оценке, принятой в договоре. При отсутствии договорной стоимости Общество ведет количественный учет и производит оценку исходя из стоимости аналогичных МПЗ, принадлежащих Обществу, а также на основании документально подтвержденных рыночных цен.

2.11. Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов

Списанная в убыток дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности или по причинам неплатежеспособности дебиторов отражается за балансом в течение 5 лет.

2.12. Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные

Обеспечения обязательств и платежей, выданные и полученные Обществом, отражаются за балансом в момент возникновения обеспечения и до его возврата.

Оценка обеспечений обязательств и платежей производится исходя из их вида, условий заключенных договоров.

Имущество, переданное в залог, отражается в справке о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах к бухгалтерскому балансу в балансовой оценке. Дополнительно раскрывается информация о залоговой оценке имущества в соответствии с условиями договора.

В случае изменения объема основного обязательства величина имущества, переданного в залог изменяется пропорционально, если иное не предусмотрено условиями договора.

2.13. Порядок формирования доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходами Общества признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала этой организации, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

Признание выручки от продажи.

Выручка от продажи товаров (продукции), работ и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров (продукции) покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

К доходам от обычных видов деятельности относятся следующие доходы:

- выручка от продажи продукции, полуфабрикатов;
- поступления от выполнения работ и оказания услуг.

Доходы отличные от доходов от обычных видов деятельности считаются прочими доходами.

2.14. Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, полуфабрикатов, выполнением работ и оказанием услуг.

Расходы отличные от расходов по обычным видам деятельности признаются прочими расходами и учитываются на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Общество учет расходов по обычным видам деятельности ведется на следующих счетах бухгалтерского учета:

- счет 20 «Основное производство»
- счет 23 «Вспомогательные производства»
- счет 25 «Общепроизводственные расходы»
- счет 26 «Общехозяйственные расходы»

Учет прямых затрат на производство продукции, работ, услуг осуществляется на счете 20 «Основное производство» в разрезе, номенклатурных групп, статей затрат.

Расходы в бухгалтерском учете отражаются по фактическим затратам.

Незавершенное производство (затраты на изготовление продукции, не прошедшей всех стадий, предусмотренных технологическим процессом) на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Расходы, учтенные на счетах 23 и 25, при закрытии месяца распределяются по видам продукции пропорционально плановой стоимости.

Управленческие расходы, учтенные на счете 26, ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

2.15. Учет аренды

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Организация классифицирует все объекты учета аренды в качестве объектов учета операционной аренды, за исключением ситуаций, когда:

- условиями договора аренды предусмотрен переход к арендатору права собственности на предмет аренды;
- арендатор имеет право на покупку предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату реализации этого права.

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

2.16. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства».

В бухгалтерском балансе однородные отложенные налоговые активы и обязательства отражаются свернуто (либо как отложенный налоговый актив, либо как отложенное налоговое обязательство).

2.17. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты (до востребования), размещенные на срок до трёх месяцев, и отражает по статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

2.18. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации об условных фактах хозяйственной деятельности осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Условные факты хозяйственной деятельности» (ПБУ 8/01), утвержденного приказом Минфина России от 28 ноября 2001 г. № 96н, с учетом изменений. Условным фактом хозяйственной деятельности является имеющий место по состоянию на отчетную дату факт хозяйственной деятельности, в отношении последствий которого и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, т.е. возникновение последствий зависят от того, произойдет или не произойдет в будущем одно или несколько неопределенных событий.

3. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1. Основные средства

Характеристика состояния основных средств

период	тыс. руб.					
	Первоначальная стоимость на начало отчетного периода	Поступило	Выбыло	Первоначальная стоимость на конец отчетного периода	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость на конец отчетного периода
2023	73 878	6 177	697	79 358	24 206	55 152
2022	64 916	10 064	1 102	73 878	22 071	51 807

Информация об остаточной стоимости, суммах накопленной амортизации, а также о движении по видам основных средств приведена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме (Таблица «2.1», «2.2», «2.4»).

Обществом на 31.12.2023 года была произведена проверка элементов амортизации основных средств на соответствие условиям использования объектов основных средств. Изменение элементов амортизации отражено в учете.

3.2. Финансовые вложения

По строке 1170 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса отражена стоимость 7000 штук акций ПАО СБЕРБАНК – 1 901 тыс. руб.

Резерв под обесценивание финансовых вложений в 2023 году Общество не создавало.

Общество в течение 2023 года размещало депозитные вклады в Филиале "Центральный" Банка ВТБ (ПАО). По состоянию на 01.01.2024 года Общество имеет депозитные вклады в размере 26 500 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023 года сумма депозитных вкладов отражена в строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» бухгалтерского баланса.

Информация о наличии и движении финансовых вложений в другие организации приведена в пояснении к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме (Таблица «3.1»).

3.3. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов по строке 1190 бухгалтерского баланса отражены расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев после отчетной даты-затраты на приобретение неисключительных прав на использование программного обеспечения в сумме 538 тыс. рублей.

3.4. Запасы

В составе запасов Общества по строке 1210 отражены следующие данные на сумму 118 144 тыс. рублей:

- сырье, материалы в сумме 48 143 тыс. рублей;
- готовая продукция в сумме 56 716 тыс. рублей;
- основное производство в сумме 607 тыс. рублей;
- полуфабрикаты собственного производства в сумме 12 678 тыс. рублей.

Резерв под обесценение материально-производственных запасов не создавался, в связи с отсутствием обесцененных материально-производственных запасов.

Материально-производственные запасы не передавались в залог третьим лицам.

3.5. Дебиторская задолженность

По строке 1230 бухгалтерского баланса показаны следующие данные – дебиторская задолженность в сумме 28 071 тыс. руб., за минусом резерва по сомнительным долгам 313 тыс. руб.:

- задолженность покупателей и заказчиков в сумме 22 101 тыс. рублей;
- авансы, выданные поставщикам в сумме 3 204 тыс. рублей;
- прочие расчеты контрагентов в сумме 2 696 тыс. рублей;
- расчеты по налогам и сборам в сумме 70 тыс. рублей.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в пояснении к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме (Таблица «5.1»).

3.6. Денежные средства

Остаток денежных средств на 31.12.2023 составляет 922 тыс. рублей:

- на расчетном счете – 854 тыс. рублей;
- в кассе организации – 68 тыс. рублей.

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств и представлена в бухгалтерском балансе Общества (строка 1250).

Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей финансовой деятельности.

3.7. Уставный капитал и резервы

Уставный капитал

Величина уставного капитала составляет 891 тыс. руб. (891 тыс. полностью оплаченных обыкновенных акций, номиналом 1 рублей каждая), в 2023 году эта величина не менялась.

Согласно решению общего собрания акционеров по итогам работы Общества за 2022 год были начислены дивиденды в размере 5 руб. 25 коп. на одну обыкновенную акцию, сумма выплаченных дивидендов составила 4 665 тыс. руб.

Резервный капитал

В 2023 году Общество не производило отчисления в резервный фонд из чистой прибыли в связи с достижением установленного Уставом размера резервного фонда (5 % от уставного капитала).

3.8. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала (Форма № 3).

3.9. Кредиторская задолженность

По строке 1520 бухгалтерского баланса показаны следующие данные – кредиторская задолженность в сумме 25 576 тыс. руб.:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками в сумме 9 951 тыс. рублей;
- расчеты с покупателями и заказчиками в сумме 1 389 тыс. рублей;
- расчеты по налогам и сборам в сумме 7 634 тыс. рублей;
- расчеты по страховым взносам в сумме 2 401 тыс. рублей;
- расчеты с персоналом по оплате труда в сумме 3 836 тыс. рублей;
- расчеты с учредителями в сумме 285 тыс. рублей;
- расчеты с прочими дебиторами и кредиторами в сумме 80 тыс. рублей.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности за отчетный период представлена в пояснении к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме (Таблица «5.3»).

3.10. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Организация формирует оценочные обязательства в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Организация создает Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2023 года будет использован в 2024 году. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2023 года.

В 2023 году резерв по неиспользованным отпускам сотрудников составил 1 044 тыс. рублей. Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

4.1. Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи товаров (работ, услуг) собственного производства (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей) по видам деятельности представлена в таблице ниже:

(в тыс. рублей)

Наименование показателя	За 2023 год	За 2022 год
Выручка от реализации готовой продукции, услуг	319 789	304 164

4.2. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость проданных работ и услуг по видам деятельности Общества представляет собой следующее:

(в тыс. рублей)

Наименование показателя	За 2023 год	За 2022 год
Себестоимость продаж	247 953	244 485

Управленческие расходы составляют:

(в тыс. рублей)

Наименование показателя	За 2023 год	За 2022 год
Управленческие расходы	39 552	36 485

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат приведены в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме (Таблица 6).

4.3. Доходы от участия в других организациях

Дивиденды по акциям ПАО СБЕРБАНК (строка 2310) – 152 тыс. рублей

Проценты по депозитным счетам (строка 2320) – 1 690 тыс. рублей

4.4. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы за 2023 год представляют собой следующее:

Прочие доходы (строка 2340)

(в тыс. рублей)

Доходы связанные с реализацией основных средств	575
Доходы связанные с реализацией прочего имущества	23 013
Доходы по финансовым вложениям	915
Доходы от сдачи имущества в аренду	21 537
Возмещение расходов на предупредительные меры по сокращению травматизма	58
Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	3
Оценочные обязательства по оплате труда	404
Прочие доходы	377
Итого	46 882

Прочие расходы (строка 2350)

(в тыс. рублей)

Расходы связанные с реализацией основных средств	70
Расходы связанные с реализацией прочего имущества	15 022
Расходы на услуги банка	113
Расходы по передаче товаров безвозмездно	221
Расходы от сдачи имущества в аренду	16 342
Благотворительная помощь	292
Материальная помощь	876
Страховые взносы с МП	60
Резерв по сомнительным долгам	43
Услуги по ведению реестра акционеров	185
Прочие расходы	606
Итого	33 830

Доходы и расходы представлены в отчетности Общества развернуто.

4.5. Налог на прибыль

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль) определена, исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства, отложенного актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

За 2023 год сумма текущего налога на прибыль составила 9 058 тыс. руб.

Ниже приводятся данные, используемые для расчета текущего налога на прибыль:

Наименование показателя	За 2023 год	За 2022 год
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	9 436	7 263
Постоянный налоговый расход	323	303
Отложенный налоговый актив (ОНА)	55	218
Отложенное налоговое обязательство (ОНО)	(756)	(331)
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	9 058	7 453

Постоянные и временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректировки условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль составили:

- Постоянные - 323 тыс. руб.;
- временные (налогооблагаемые) - (-698) тыс. руб.

5. Прочие пояснения

5.1. Информация по прекращаемой деятельности

В 2024 году организация не планирует прекращать деятельность.

5.2. Связанные стороны

У Общества отсутствуют связанные стороны.

5.3. Информация по сегментам

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является выпуск продукции производственно-технического назначения для сельхозпредприятий АПК, которая составляет 95 % выручки от продажи продукции (работ, услуг). Общество осуществляет другие виды деятельности, которые не являются существенными. Общество осуществляет свою деятельность только на территории Российской Федерации.

5.4. Условные факты хозяйственной деятельности

У Общества не возникало условных фактов хозяйственной деятельности на отчетную дату, подлежащих раскрытию в настоящих пояснениях.

5.5. Информация об исправлении ошибок

В 2023 году не выявлены ошибки прошлых периодов, требующие внесения корректировок.

5.6. О совместной деятельности

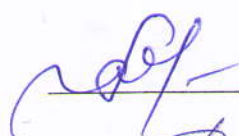
Общество не является участником совместной деятельности.

5.7. События после отчетной даты

Общество не имеет событий после отчетной даты, подлежащих раскрытию в настоящих пояснениях.

«15» марта 2024 г.

Директор

 /Горшков А.Н./

Главный бухгалтер



 /Куркова Е.К./

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	1 683	7 115	-	(6 177)	2 621
	5250	за 2022г.	3 851	7 896	-	(10 064)	1 683
в том числе:							
Станок ленточнопильный ARG 400 Plus S.A.F.	5241	за 2023г.	1 683	-	-	(1 683)	-
	5251	за 2022г.	-	1 683	-	-	1 683
Сварочный стол на специальном рельсовом пути	5242	за 2023г.	-	3 840	-	(3 840)	-
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-
Воздушно-тепловая завеса	5243	за 2023г.	-	139	-	(139)	-
	5253	за 2022г.	-	-	-	-	-
Пресс листогибочный гидравлический НРВ-К 160/3200	5244	за 2023г.	-	2 621	-	-	2 621
	5254	за 2022г.	-	-	-	-	-
Узел коммерческого учета тепловой энергии и теплоносителя	5245	за 2023г.	-	515	-	(515)	-
	5255	за 2022г.	-	-	-	-	-
Снегоочиститель ДЭМ 124-01	5246	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2022г.	1 888	17	-	(1 905)	-
Установка индукционная нагревательная ПЕТРА-0501	5247	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2022г.	1 963	-	-	(1 963)	-
Автомобиль ГАЗ-А21R32 X 850 ОА 790	5248	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2022г.	-	2 755	-	(2 755)	-
Нежилое помещение №1 администр.-управленч. назначен (кровля)	5249	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2022г.	-	1 361	-	(1 361)	-
Главный корпус ЦВИД (кровля)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	1 749	-	(1 749)	-
Чиллер С. Tech 15.13-СМ-13-K14 ЕКО		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	331	-	(331)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	3 110
в том числе:			
Нежилое помещение №1 администр.-управленч. назначен	5261	-	1 361
Главный корпус ЦВИД каменный	5262	-	1 749
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
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	784	784	784
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	771	771	771
	5288	-	-	-



Руководитель _____ (подпись)
 Горшков Александр Николаевич-
 _____ (расшифровка подписи)

15 марта 2024 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	986	-	-	-	-	-	915	1 901	-	
	5311	за 2022г.	2 054	-	-	-	-	-	(1 068)	986	-	
в том числе: Акции ПАО Сбербанк	5302	за 2023г.	986	-	-	-	-	-	915	1 901	-	
	5312	за 2022г.	2 054	-	-	-	-	-	(1 068)	986	-	
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	161 200	(134 700)	-	-	-	26 500	-	
	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе: Депозитные вклады	5306	за 2023г.	-	-	161 200	(134 700)	-	-	-	26 500	-	
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	986	-	161 200	(134 700)	-	-	915	28 401	-	
	5310	за 2022г.	2 054	-	-	-	-	-	(1 068)	986	-	

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Горшков Александр
Николаевич
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

15 марта 2024 г.

4.1. Наличие и движение запасов

4.2. Запасы в залоге

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



Руководитель _____
(подпись)

Горшков Александр
Николаевич

(расшифровка подписи)

15 марта 2024 г. _____

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности															
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода					
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долгосрочную задолжен-	перевод из дебиторской в кредиторскую задолжен-	перевод из кредиторской в дебиторскую задолжен-	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	26 364	(618)	12 851	-	(10 830)	-	(348)	-	-	-	28 385	(313)	(618)
	5530	за 2022г.	17 729	(548)	19 593	-	(10 958)	-	(203)	-	-	-	26 364	(618)	(618)
	5511	за 2023г.	20 174	(613)	9 469	-	(7 228)	-	(343)	-	-	-	22 415	(313)	(313)
	5531	за 2022г.	10 861	(545)	15 746	-	(6 433)	-	(202)	-	-	-	20 174	(613)	(613)
	5512	за 2023г.	2 402	(5)	2 776	-	(1 974)	-	(5)	-	-	-	3 204	-	-
	5532	за 2022г.	5 041	(3)	1 881	-	(4 520)	-	(1)	-	-	-	2 402	(5)	(5)
	5513	за 2023г.	3 788	(270)	606	-	(1 628)	-	-	-	-	-	2 766	(270)	(270)
	5533	за 2022г.	1 827	-	1 966	-	(5)	-	-	-	-	-	3 788	(270)	(270)
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2023г.	26 364	(618)	12 851	-	(10 830)	-	(348)	X	-	-	28 385	(313)	(313)
	5520	за 2022г.	17 729	(548)	19 593	-	(10 958)	-	(203)	X	-	-	26 364	(618)	(618)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторов в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	спписание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5560	за 2023г.	22 596	13 016	4	(10 040)	-	-	25 576
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5580	за 2022г.	27 909	6 760	-	(12 037)	(38)	-	22 596
	5561	за 2023г.	8 016	9 080	-	(7 144)	-	-	9 952
	5581	за 2022г.	11 890	3 923	-	(7 787)	(10)	-	8 016
	5562	за 2023г.	827	1 384	-	(822)	-	-	1 389
авансы полученные	5582	за 2022г.	4 179	811	-	(4 134)	(28)	-	827
	5563	за 2023г.	9 853	2 138	4	(1 960)	-	-	10 035
	5583	за 2022г.	8 091	1 823	-	(61)	-	-	9 853
	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5566	за 2023г.	3 900	414	-	(114)	-	-	4 200
кредиты	5586	за 2022г.	3 750	205	-	(55)	-	-	3 900
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5550	за 2023г.	22 596	13 016	4	(10 040)	-	-	25 576
займы	5570	за 2022г.	27 909	6 760	-	(12 037)	(38)	-	22 596
	5570	за 2022г.	27 909	6 760	-	(12 037)	(38)	-	22 596

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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



Руководитель _____
Горшков Александр
Николаевич
(расшифровка подписи)

15 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	165 417	158 268
Расходы на оплату труда	5620	88 752	84 239
Отчисления на социальные нужды	5630	21 354	19 989
Амортизация	5640	2 755	2 532
Прочие затраты	5650	16 634	24 595
Итого по элементам	5660	294 912	289 623
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(7 407)	(8 653)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	287 505	280 970

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



Горшков Александр
Николаевич
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

15 марта 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма (404)	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	763	9 840	(9 155)	(404)	1 044
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	763	9 840	(9 155)	(404)	1 044



Горшков Александр
Николаевич
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

15 марта 2024 г.