

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2023г.

Бухгалтерская отчетность за 2023 год ООО «Красноярск Зерно» составлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

13.03.2023г.

г. Красноярск

1. Основные сведения об организации

1.1 Общество с ограниченной ответственностью «Красноярск Зерно» (далее именуемое «Общество»), внесено Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 23 по Красноярскому краю 20.04.2015г. в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным номером (ОГРН) 1152468019582.

1.2 Полное фирменное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Красноярск Зерно».

Сокращенное фирменное наименование: ООО «Красноярск Зерно».

1.3 Место нахождения (почтовый адрес) Общества: Красноярский край, г. Красноярск, ул. Маерчака, зд. 8/1, офис 3.

1.4 Юридический адрес: Красноярский край, г. Красноярск, ул. Маерчака, зд. 8/1, офис 3.

1.5 Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 2460089080

1.6 КПП 246001001

1.7 Размер уставного капитала составляет 10 тыс. руб. Доли полностью оплачены. Доли, принадлежащие Обществу, отсутствуют. Участниками Общества на 31.12.2023г. являются: Неделин Сергей Николаевич ИНН 246303857830 с долей участия 41%, Игнатьев Виталий Николаевич ИНН 244305700100 с долей участия 23%, Южанников Александр Юрьевич ИНН 246300474701 с долей участия 20%, Михно Николай Сергеевич ИНН 245601554236 с долей участия 16%.

1.8 Органами управления Общества являются: высшим органом управления являются участники. Единоличным исполнительным органом является директор.

1.9 Критерий существенности при составлении отчетности составляет 5%.

1.10 В соответствии с уставом Общества, основным видом деятельности ООО «Красноярск Зерно» является:

46.21.11 «Оптовая торговля зерном»

Основная деятельность направлена на извлечение прибыли. Предметом деятельности является оптовая торговля зерном, хранение и складирование зерна.

1.11 Среднесписочная численность работников Общества за 2023г. составила 15 человек.

1.12 В отчетном году филиалов и представительств, дочерних обществ организация не имеет.

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

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

2. Отчетный период

Отчетным периодом для ООО «Красноярск Зерно» в соответствии с законодательством РФ является период с 01.01.2023 по 31.12.2023.

3. Учетная политика и отчетность Общества

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2023 год сформирована в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности и включает в себя следующие формы:

- бухгалтерский баланс
- отчет о финансовых результатах
- отчет об изменениях капитала
- отчет о движении денежных средств
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности на 31.12.2023г. осуществляет на основании Протокола общего собрания участников от 13.03.2024г. ООО «Аудиторская компания «МИАЛ», являющееся членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Сотрудничество» ОРНЗ 12306042022.

Учетная политика Общества утверждена приказом руководителя № 1 от 01.01.2019г. с изменениями и дополнениями, утвержденными приказом №65 от 31.12.2020г., б/н от 30.12.2021г., № 13 от 30.12.2021г., №3 от 31.12.2023г.

Предмет учетной политики	Способ ведения бухгалтерского учета
Организация бухгалтерского учета	В соответствии с ч.3 ст.7 Федерального закона 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» обязанность по ведению бухгалтерского учета ООО «Красноярск Зерно» возлагается на главного бухгалтера Журбенко А.И. на основании трудового договора.
Форма бухгалтерского учета	ООО «Красноярск Зерно» применяет систему бухгалтерского учета, с использованием автоматизированной программы бухгалтерского учета 1-С Бухгалтерия редакция 3.0, которая разработана в соответствии с российскими методологическими правилами бухгалтерского учета. Данные, содержащиеся в первичных учетных документах, подлежат своевременной регистрации и накоплению в регистрах бухгалтерского учета.
Основные средства	При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Общество руководствуется критериями, указанными в ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденном приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н. Лимит признания объектов в соответствии с ФСБУ 6/2020 основными средствами – 100 тыс. руб. Обществом не проводится переоценка основных средств. Балансовая стоимость основных средств отражается по первоначальной стоимости по всем группам основных средств. Амортизация начисляется линейным методом по всем группам основных средств. Амортизация начисляется с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств, и прекращает – с 1-го числа месяца, следующего за месяцем его списания. Проверка элементов амортизации (срок полезного использования, изменение ликвидационной стоимости) осуществлена в процессе проведения годовой инвентаризации. Корректировка элементов амортизации проведена 31.12.2021 года в связи с переходом на ФСБУ 6/2020. Проверка на обесценение основных средств осуществлена в процессе проведения годовой инвентаризации. Признаков обесценения основных средств не установлено.
Прочие внеоборотные активы	ООО «Красноярск Зерно» в составе внеоборотных активов, наряду с вложениями в НМА и ОС, учитывает затраты по незаконченному капитальному строительству, а также основные средства, не оформленные актами приемки-передачи и иными документами, затраты на строительно-монтажные работы, приобретение зданий, оборудования, транспортных средств, инструмента, инвентаря, иных материальных объектов длительного пользования, прочие капитальные работы и затраты.

	<p>Оценка активов, входящих в состав внеоборотных активов, производится:</p> <p>в размере фактических расходов на строительство объектов основных средств, а также приобретение оборудования.</p>
Материально-производственные запасы	<p>Оценка материалов при их списании в производство и ином выбытии производится по средней себестоимости, рассчитанной способом средней взвешенной оценки на конец месяца, включая списание ГСМ.</p>
Доходы (выручка) от продажи товаров, продукции (работ, услуг), основных средств и иного имущества	<p>В ООО «Красноярск Зерно» учет дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг) ведется по видам деятельности.</p> <p>Выручка от реализации продукции (работ, услуг) признается выручкой от основной деятельности.</p> <p>ООО «Красноярск Зерно» применяет в бухгалтерском учете метод определения дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг), а также основных средств и иного имущества в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип начисления), т.е. «по отгрузке» – на дату отгрузки товаров, продукции (выполнения работ, оказания услуг), основных средств и иного имущества при условии перехода права собственности на них к покупателю и выполнении других необходимых условий.</p>
Учет расходов по обычным видам деятельности	<p>Счет 20 «Основное производство».</p> <p>Принцип организации бухгалтерского учета основного производственного процесса заключается в создании единого производственного пространства без выделения мест хранения сырья, готовой продукции (полуфабрикатов), а также места производства готовой продукции (полуфабрикатов), что подразумевает отсутствие операций по внутреннему перемещению указанных ТМЦ, и, соответственно, их документирование.</p> <p>Счет предусматривает аналитику:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Подразделение, - Статья затрат. <p>Общехозяйственные расходы (26 счет) полностью относятся в состав управленческих расходов (счет 90-08), являются условно-постоянными, списываются ежемесячно, метод закрытия счета Директ-костинг.</p> <p>Расходы на продажу (44 счет) полностью относятся в состав коммерческих расходов (счет 90-07) и закрываются в полном объеме в конце месяца.</p>
Учет выпуска готовой продукции	<p>Выпуск готовой продукции отражается без использования счета 40.</p> <p>По дебету счета 43 "Готовая продукция" отражается фактическая производственная себестоимость выпущенной из производства продукции, сданных работ и оказанных услуг (в корреспонденции со счетами 20 "Основное производство", 25 "Общепроизводственные расходы").</p> <p>Счет 43 «Готовая продукция» предусматривает следующие виды субконто:</p> <ul style="list-style-type: none"> Места хранения Номенклатура <p>Оценка готовой продукции происходит по производственной себестоимости.</p> <p>При реализации готовой продукции счет 43 закрывается в субсчет – 90.2.1 «Себестоимость продаж».</p> <p>При списании и ином выбытии готовой продукции оценка стоимости производится по средней себестоимости, рассчитанной способом взвешенной оценки на конец месяца.</p>
Товары	<p>Товары учитываются по стоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением. Затраты на заготовку и доставку товаров до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу учитываются в составе расходов на продажу.</p> <p>Организация создает резерв под снижение стоимости на отчетную дату.</p> <p>Оценка товаров при их передаче на продажу происходит по средней себестоимости методом средневзвешенной стоимости.</p>

Классификация денежных эквивалентов	Денежными эквивалентами, отличными от финансовых вложений считаются депозиты до востребования (до 3-х месяцев).
Оценочные обязательства	Обществом признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства по оплате отпусков. Для расчета оценочного обязательства на оплату отпусков используется следующий порядок: обязательство определяется на последнее число каждого месяца, сумма оценочного обязательства рассчитывается как произведение количества неиспользованных всеми сотрудниками организации дней отпусков на конец месяца (по данным кадрового учета) на средний дневной заработок по каждому работнику за последние 12 месяцев с учетом начисленных взносов на обязательное страхование.
Учет договоров аренды (ФСБУ 25/2018)	<p>Объекты бухгалтерского учета классифицируются как объекты учета аренды при единовременном выполнении следующих условий, указанных в п.5 ФСБУ 25/2018, а также:</p> <ul style="list-style-type: none"> - срок аренды превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. - рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) превышает 300 000 рублей и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. <p>Дополнительные условия для признания не действуют для следующих случаев:</p> <ul style="list-style-type: none"> - договоров лизинга; - предмет аренды предполагается предоставлять в субаренду. <p>Срок аренды для целей бухгалтерского учета рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей). При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей.</p> <p>Срок аренды пересматривается в случае наступления событий, изменяющих допущения, которые использовались при первоначальном определении срока аренды (при предыдущем пересмотре срока аренды). Связанные с таким пересмотром корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.</p> <p>Организация признает предмет аренды в качестве права пользования активом (ППА) с одновременным признанием обязательства по аренде.</p> <p>Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации линейным методом. Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.</p> <p>Арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора ежемесячно. Сумма начисленных процентов относится на расходы ежемесячно и включается в состав прочих расходов.</p> <p>Организация первоначально оценивает обязательство по аренде как сумму номинальных величин будущих арендных платежей на дату этой оценки. Ставка дисконтирования определяется как ставка, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.</p> <p>В случае отсутствия в учетном периоде подобной информации ставка дисконтирования принимается равная ключевой ставке ЦБ на дату заключения договора аренды.</p> <p>Дисконтирование производится с применением программного комплекса EXEL.</p> <p>Расчет фактической стоимости ППА.</p> <p>Фактическая стоимость права пользования активом рассчитывается исходя из:</p> <ul style="list-style-type: none"> - величины первоначальной оценки обязательства по аренде либо за-

трат, понесенных при приобретении предмета аренды арендодателем (данная оценка применяется при получении предмета аренды в лизинг);

- суммы арендных платежей, осуществленных на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;

- затрат арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;

- величины подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды. Обязательство по ДУВОС создается в случае превышения его оценочной стоимости 50% стоимости формируемого ППА.

Сформированные ППА не переоцениваются.

Неотделимые улучшения арендованного имущества, осуществленные во время использования предмета аренды учитываются в качестве самостоятельных основных средств.

Если работы по улучшению предмета аренды произведены организацией после получения предмета аренды и до начала его фактического использования, то такие работы включаются в фактическую стоимость права пользования активом, как затраты по доведению предмета аренды до состояния, пригодного к использованию.

Фактическая стоимость права пользования активом и величина обязательства по аренде пересматриваются в случаях:

- изменения условий договора аренды;
- изменения намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды;
- изменения величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде.

Критерием существенности для пересчета является изменение ставки дисконтирования более чем на 50%, либо изменение срока аренды и арендных платежей на величину более 25% от первоначального значения.

При передаче объектов ОС в аренду.

При передаче объектов ОС в аренду классификация в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой.

Объекты учета аренды классифицируются арендодателем в качестве объектов учета неоперационной (финансовой) аренды, если к арендатору переходят экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности арендодателя на предмет аренды. Соблюдением указанного условия является любое из следующих обстоятельств:

- а) условиями договора аренды предусмотрен переход к арендатору права собственности на предмет аренды;

- б) арендатор имеет право на покупку предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату реализации этого права;

- в) срок аренды сопоставим с периодом, в течение которого предмет аренды останется пригодным к использованию;

- г) на дату заключения договора аренды приведенная стоимость будущих арендных платежей сопоставима со справедливой стоимостью предмета аренды;

- д) возможность использовать предмет аренды без существенных изменений имеется только у арендатора;

- е) арендатор имеет возможность продлить установленный договором аренды срок аренды с арендной платой значительно ниже рыночной;

- ж) иное обстоятельство, свидетельствующее о переходе к арендатору экономических выгод и рисков, обусловленных правом собственности арендодателя на предмет аренды.

В иных случаях объекты учета аренды классифицируются в качестве

	объектов учета операционной аренды.
Нематериальные активы	<p>Организация не признает в составе НМА активы, удовлетворяющие признакам НМА, с первоначальной стоимостью, которая не превышает 100 000 руб.</p> <p>Организация классифицирует нематериальные активы по следующим видам и группам:</p> <ul style="list-style-type: none"> компьютерные программы: для управленческих целей, для учетных целей; базы данных: бухгалтерские, юридические, кадровые; лицензии и разрешения. <p>Организация оценивает нематериальные активы по первоначальной стоимости по всем видам и группам, кроме НМА, относящимся к группе «Права пользования компьютерными программами для управленческих и учетных целей». Данные нематериальные активы после признания оцениваются по переоцененной стоимости.</p> <p>Уровень существенности отличия переоцененной стоимости объекта от его справедливой стоимости – более 5 процентов от балансовой стоимости на момент переоценки.</p> <p>Переоценка проводится один раз на конец года путем пересчета первоначальной стоимости и накопленной амортизации. Коэффициент пересчета рассчитывается как отношение справедливой стоимости нематериального актива на дату переоценки к балансовой стоимости объекта на эту же дату. Накопленная дооценка списывается на нераспределенную прибыль при выбытии объекта.</p> <p>Организация начисляет амортизацию с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания в бухгалтерском учете нематериального актива. Начисление амортизации прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания актива.</p> <p>Амортизация начисляется линейным методом.</p> <p>Организация проверяет элементы амортизации нематериальных активов на соответствие условиям их использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется:</p> <ul style="list-style-type: none"> способ начисления амортизации; первоначальный срок полезного использования более чем на 5 процентов; ликвидационная стоимость более чем на 10 процентов.

4. Основные показатели

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции составила:

Номенклатура	выручка без НДС за 2023г., тыс. руб.	выручка без НДС за 2022г., тыс. руб.
Рапс	2 209 074,49	2 416 379,22
пшеница 3 класс	1 140 832,54	1 506 906,68
Пшеница кормовая	1 469 193,94	2 143 644,12
Ячмень	420 308,65	667 173,48
Пшеница 4 класс	509 346,92	527 707,26
Овес	50 167,65	119 184,29
Горох кормовой	25 901,24	29 363,22
Рожь	25 309,53	
Товары (услуги) для перепродажи	108 184,12	159 343,19
Итого	5 958 319,08	7 569 701,46

В 2023г. значительных изменений в объеме выручки не происходило.

Наличие и движение основных средств, тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2023г.	12 138	(3 453)	23 553	(10)	-	(3 990)	36 146	(7 443)
	за 2022г.	7 267	(2 274)	5 613	(742)	200	(1 379)	12 138	(3 453)
в том числе: Транспортные средства	за 2023г.	11 856	(3 430)	22 961	(10)	-	(3 328)	34 807	(6 758)
	за 2022г.	7 267	(2 274)	5 332	(742)	200	(1 355)	11 856	(3 430)
Офисное оборудование	за 2023г.	282	(24)	117	-	-	(186)	398	(210)
	за 2022г.	-	-	282	-	-	(24)	282	(24)
Здания	за 2023г.	-	-	475	-	-	(475)	941	(475)
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 2023г.	12 112	(2 282)	-	-	-	(569)	12 112	(2 852)
	за 2022г.	12 695	(1 713)	(583)	-	-	(569)	12 112	(2 282)
в том числе: Здания	за 2023г.	9 575	(2 282)	-	-	-	(569)	9 575	(2 852)
	за 2022г.	9 575	(1 713)	-	-	-	(569)	9 575	(2 282)
Земельные участки	за 2023г.	2 536	-	-	-	-	-	2 536	-
	за 2022г.	2 536	-	-	-	-	-	2 536	-

Обществом передано в операционную аренду третьим лицам основных средств по состоянию на 31.12.2023г. в следующем количестве:

- объекты недвижимости (складское помещение, нежилое здание) – 2;
- земельный участок – 1.

На 31.12.2023 года НМА в организации отсутствуют.

Обществом с ООО «КрасТехНед» заключен договор аренды нежилых помещений №02/2023 от 01.01.2023г. на срок с 01.01.2023г. до 30.11.2023г., №092/2023 от 01.12.2023г. на срок с 01.12.2023г. до 31.10.2024г. (нежилые помещения №5, № 6, № 7, № 19, общей площадью 64,8 кв.м. в г. Красноярск ул. Маерчака 8/1). В отношении данных помещений в регистрах бухгалтерского учета Обществом признаны ППА, начислены процентные расходы. Обязательство по аренде оценено как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату этой оценки. В качестве ставки дисконтирования применялась ставка, по которой Общество привлекает или могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды. Сумма процентных расходов за 2023г начислена в размере 28,1 тыс. руб., величина амортизационных отчислений по ППА составила 475,4 тыс. руб. Арендное обязательство на 31.12.2023г. составляет 457,2 тыс. руб.

В 2023 году Обществом были заключены два договора лизинга с АО «Сбербанк лизинг»:

- Договор лизинга № ОВ/Ф-180887-04-01 от 18.05.2023 на «Бетоносмеситель самоходный YNIX QGMC6000». Общая сумма договора 6 109 827,36 руб. (в т.ч. НДС 20%), стои-

мость предмета лизинга 5 445 000,00 руб. (в т.ч. НДС), срок действия – 24 месяца. Передан по акту приема-передачи от 25.05.2023 г.;

- Договор лизинга № ОВ/Ф-180887-06-01 от 18.05.2023 на «Бетономеситель самоходный UNIX QGMC6000».

Общая сумма договора 6 109 381,45 руб. (в т.ч. НДС 20%), стоимость предмета лизинга 5 445 000,00 руб. (в т.ч. НДС), срок действия – 24 месяца. Передан по акту приема-передачи от 25.05.2023 г.

В отношении договоров лизинга в регистрах бухгалтерского учета Обществом признаны ППА, начислены процентные расходы. В качестве ставки дисконтирования применялась расчетная процентная ставка, при которой приведенная стоимость всех лизинговых платежей по договору (с учетом сумм перечисленных авансов) становится равной цене приобретения объекта лизингодателем у поставщика (расчет ставки производился с использованием функции внутренней ставки доходности «ЧИСТВНДОХ» с применением программного комплекса EXEL). Сумма процентных расходов за 2023г начислена в размере 496,4 тыс. руб., величина амортизационных отчислений по ППА составила 1 041,4 тыс. руб. Арендное обязательство на 31.12.2023г. составляет 5 589,03 тыс. руб.

Запасы

Наименование показателя	Значение показателя на 31.12.2023г., тыс. руб.	Значение показателя на 31.12.2022г., тыс. руб.
Запасы – всего	1 055 071	786 959
в том числе:		
Товары	899 995	781 591
Сырье и материалы	6 439	5 368
Товары отгруженные	148 637	

Наличие дебиторской задолженности

Наименование показателя	Значение показателя на 01.01.2023г., тыс. руб.	Значение показателя на 31.12.2023г., тыс. руб.
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	0	0
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	974 731	441 292
<i>в том числе задолженность покупателей и заказчиков</i>	275 945	139 264
<i>резерв по сомнительным долгам</i>	869	0
<i>расчеты по факторинговым операциям</i>	0	137 000
Задолженность покупателей и заказчиков по балансовой стоимости (за вычетом суммы образованного резерва по сомнительным долгам, задолженности перед факторинговой компанией)	275 076	2 264
Авансы выданные	617 518	410 738
<i>Резерв по сомнительным долгам</i>	17 973	71 697
<i>НДС по авансам и предоплатам выданным</i>	40 108	8 789
Задолженность поставщиков по авансам выданным по балансовой стоимости (за вычетом суммы образованного резерва по сомнительным долгам, НДС)	559 437	330 252
Авансовые платежи по налогам и сборам	21 821	38 535
Расчеты с персоналом по прочим операциям	8 413	6 562
Расчеты с прочими дебиторами	109 984	63 679

Дебиторская задолженность, а именно авансы выданные поставщикам и подрядчикам, отражены в бухгалтерском балансе в оценке по условиям договора с уменьшением на суммы налога на добавленную стоимость.

Наличие кредиторской задолженности

Наименование показателя	Значение показателя на 01.01.2023г., тыс. руб.	Значение показателя на 31.12.2023г., тыс. руб.
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	0	0
в том числе заемные средства (кредиты банков)	0	0

Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	785 771	1 032 494
в том числе перед поставщиками и подрядчиками	462 461	761 804
авансы полученные от покупателей и заказчиков	285 055	271 481
<i>НДС по авансам и предоплатам</i>	25 704	14 661
задолженность покупателям по балансовой стоимости (за вычетом НДС)	259 351	256 820
задолженность перед персоналом	730	689
задолженность по налогам и сборам	26 712	215
задолженность по страховым взносам	329	396
Расчеты с прочими кредиторами	36 188	12 570
Заемные средства (кредиты банков)	615 219	126 374

Кредиторская задолженность, а именно авансы полученные, отражены в бухгалтерском балансе в оценке по условиям договора с уменьшением на указанные суммы налога на добавленную стоимость.

Затраты на производство

Наименование показателя	Значение показателя на 31.12.2023г., тыс. руб.	Значение показателя на 31.12.2022г., тыс. руб.
Материальные затраты	4 570 499	6 373 686
Расходы на оплату труда	19 036	14 828
Отчисления на социальные нужды	5 105	4 247
Амортизация	2 768	1 379
Прочие затраты	1 450 256	1 038 668
Итого по элементам затрат	6 047 664	7 432 808
Изменение остатков (прирост): незавершенного производства, материалов собственного изготовления, готовой продукции и др.	(267 041)	
Итого расходы по обычным видам деятельности	5 780 623	7 432 808

Прочие доходы и расходы

Наименование показателя	Значение показателя на 31.12.2023г., тыс. руб.
<i>Прочие доход, всего</i>	460 963
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	383 618
Доходы (расходы), связанные со сдачей имущества в аренду	919
Излишки товаров	1 671
Курсовые разницы	6 039
Проценты к получению	49 558
Списание кредиторской задолженности	130
Штрафы, пени, неустойки по договорам	65
Прочие	18 963
<i>Прочие расходы, всего</i>	543 251
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	384 376
Курсовые разницы	5 132
Списание дебиторской задолженности	274
Оценочные обязательства по оплате труда	3 259
Потери от недостачи сверхнорм естественной убыли (не учит. НУ)	2 235
Проценты к получению (уплате)	56 262
Расходы на услуги банков	2 600
Расходы на услуги факторинговых компаний	1 703
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно	799
Резервы по сомнительным долгам	51 107
Технологические потери	7 346
Штрафы, пени, неустойки по договорам	24 575
Прочие	3583

Отложенные налоговые обязательства относятся к следующим статьям

Наименование статьи	Значение показателя на 31.12.2023г. в тыс. руб.
Основные средства	2 317
<i>Итого отложенных налоговых обязательств</i>	<i>2 317</i>

5. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами ООО «Красноярск Зерно» являются: лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа Общества – директор.

Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу (оплата труда, ежегодный оплачиваемый отпуск и аналогичные платежи в пользу основного управленческого персонала) за 2023 года составили 11 403 тыс. руб.

В 2023 году дивиденды участникам Общества не выплачивались.

Состав связанных сторон ООО «Красноярск Зерно» на 31.12.2023 года.

№ п/п	Наименование юридического лица или ФИО физического лица	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилированным
1	2	4
1	Игнатьев Виталий Николаевич	Лицо, которое имеют право распоряжаться более чем 20 процентами доли уставного капитала данного юридического лица; Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа (директор)
2	Неделин Сергей Николаевич	Лицо, которое имеют право распоряжаться более чем 20 процентами доли уставного капитала данного юридического лица;
3	Южанников Александр Юрьевич	Лицо, которое имеют право распоряжаться более чем 20 процентами доли уставного капитала данного юридического лица;
4	Михно Николай Сергеевич	Лицо, которое имеют право распоряжаться менее чем 20 процентами доли уставного капитала данного юридического лица;
5	ИП Игнатьев Виталий Николаевич	Через руководителя
6	ООО «Элеватор» (ИНН 2439007020)	Юридическое лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо
7	ООО «Гляенское хлебоприемное» (ИНН 2427001578)	Юридическое лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо
8	ООО «Уярское ХПП» (ИНН 2440005726)	Юридическое лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо
9	ООО «Красносопкинское хлебоприемное» (ИНН 2427001585)	Юридическое лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо
10	АО «Алтатское» (ИНН 2441001241)	Юридическое лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо
11	ООО «Курагинское ХПП» (ИНН 2463031659)	Юридическое лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо
12	ООО "ШАЛОБОЛИНСКОЕ" (ИНН 2423011920)	Юридическое лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо
13	ТС Командор, ООО	Через учредителя
14	Алькон, ООО	Через учредителя
15	ДМ Трейдинг, ООО	Через учредителя
16	Алмакор и К, ООО	Через учредителя
17	Крас-ЭКС, ООО	Через учредителя
18	Командор-Холдинг, ООО	Через учредителя
19	ТРК Лизинг, ООО	Через учредителя
20	Крастехнед, ООО	Через учредителя
21	Торгтехносервис, ООО	Через учредителя
22	Шанс-95, ООО	Через учредителя
23	АХ Огород, ООО	Через учредителя
24	Сибирская Одежда, ООО	Через учредителя

25	ТД "Алмакор", ООО	Через учредителя
26	Дороховское - Алтатское, СПОСК	Через учредителя
27	ТКФ "Иннокентьевский", ООО	Через учредителя
28	Энергоресурсы-Сибирь, ООО	Через учредителя
29	Дисконтный Клуб, ООО	Через учредителя
30	Энерго-Терм, ООО	Через учредителя
31	СЦМ, ООО	Через учредителя
32	«ИТ-Левел», ООО	Через учредителя
33	Красноярск Зернопродукт, АССОЦИАЦИЯ	Через руководителя
34	Инфоком, ООО	Через учредителя
35	Ассоциация Выпускников КГТУ, КРОО	Через учредителя
36	ВТК Снаб, ООО	Через учредителя
37	Луч и К, ООО	Через учредителя
38	Инфоком-М, ООО	Через учредителя
39	Энергоцентр, ООО	Через учредителя
40	Юность, ООО	Через учредителя
41	Алмакор и К, ООО	Через учредителя
42	Причулымье, ООО	Через учредителя
43	Крас-Экс, ООО	Через учредителя
44	Мицар, ООО	Через учредителя

На 31 декабря 2023г. конечными контролирующими бенефициарами Общества является граждане Российской Федерации:

Обязательная информация	
Ф.И.О.	Основание для признания бенефициарным владельцем (например, указание доли участия в уставном капитале материнской компании)
Игнатъев Виталий Николаевич	Участник общества, доля - 23%, директор
Неделин Сергей Николаевич	Участник общества, доля – 41%

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

Наименование контрагента и вид операции	Оборот за 2023 г., тыс. руб.
ООО «Элеватор» (поставщик), приемка, переработка, хранение и отгрузка зерна	157 960
ООО «Гляденское хлебоприемное» (поставщик), услуги переработки, хранения и отгрузки зерна	78 618
ООО «Гляденское хлебоприемное», (займодавец), % по договору займа	921
Гашение займа	27 000
ООО «Уярское хлебоприемное предприятие» (поставщик), приемка, переработка, хранение и отгрузка зерна	91 992
ООО «Красносопкинское хлебоприемное» (поставщик), приемка, переработка, хранение и отгрузка зерна	116 764
ООО «Красносопкинское хлебоприемное» (займодавец), гашение займа	30 000
АО «Алтатское» (поставщик), договор поставки зерна	884 486
ООО «Курагинское ХПП» (поставщик), приемка, переработка, хранение и отгрузка зерна	74 535
ООО «Курагинское ХПП» (займополучатель), предоставление займа	50 000
ООО "ШАЛОБОЛИНСКОЕ" (поставщик), договор поставки зерна	38 956
ООО "ШАЛОБОЛИНСКОЕ"(займополучатель), предоставление займа	37 730

Переуступка прав требования (цессии)	16 486
Игнатьев Виталий Николаевич (займ), гашение	2 000
Неделин Сергей Николаевич (займодавец), % по займу	1 687
Гашение займа	23 000

На 31.12.2023г. задолженность Общества по расчетам со связанными лицами (включая бенефициара) составила:

Связанная сторона, лицо (включая бенефициара)	Дебиторская задолженность (включая резерв по сомнительным долгам), тыс. руб.	Кредиторская задолженность, тыс. руб.
ООО «Элеватор» (поставщик), приемка, переработка, хранение и отгрузка зерна		184 556
ООО «Элеватор» по договору уступки прав требования		5 978
ООО «Гляденское хлебоприемное» (поставщик), услуги переработки, хранения и отгрузки зерна		64 829
ООО «Гляденское хлебоприемное», (займодавец) Основной долг % по договору займа		1 600 6 138
ООО «Гляденское хлебоприемное» по договору уступки прав требования		3 955
ООО «Уярское хлебоприемное предприятие» (поставщик), приемка, переработка, хранение и отгрузка зерна		38 781
ООО «Красносопкинское хлебоприемное» (поставщик), приемка, переработка, хранение и отгрузка зерна		51 589
ООО «Красносопкинское хлебоприемное» (займодавец), Основной долг % по договору займа		0 39
АО «Алтатское» (поставщик), договор поставки зерна		231 332
ООО «Курагинское ХПП» (поставщик), приемка, переработка, хранение и отгрузка зерна	79 851	
ООО «Курагинское ХПП» (займополучатель), основной долг	50 000	
ООО "ШАЛОБОЛИНСКОЕ" (поставщик), договор поставки зерна		5 387
ООО "ШАЛОБОЛИНСКОЕ" (покупатель), договор поставки зерна	3 045	
ООО "ШАЛОБОЛИНСКОЕ" (займополучатель), основной долг % по займу	37 730 181	
ООО "ШАЛОБОЛИНСКОЕ", переуступка прав требования (цессии)	16 486	
Игнатьев Виталий Николаевич (займ)	6 000	

6. События после отчетной даты

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

7. Условные факты хозяйственной деятельности

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

Поручительства ООО «Красноярск Зерно» на 31.12.2023г., выданные третьим лицам, тыс.руб.:

Организация, за которую предоставлено обеспечение		Организация / Банк, в пользу которого предоставлено обеспечение		Номер договора, по которому выдано обеспечение	Стоимость обеспечения по договору	Дата начала действия договора обеспечения	Дата окончания действия договора обеспечения
Название	ИНН **	Название	ИНН **				
АО "Алтатское"	2441001241	ПАО Сбербанк	7707083893	8646.01-21/011/SX/ACPM	1 144.80	29.01.2021	28.01.2024
АО "Алтатское"	2441001241	ПАО Сбербанк	7707083893	8646.01-21/203-ACPM/SX MF	10 641,08	17.06.2021	14.06.2024
АО "Алтатское"	2441001241	ПАО Сбербанк	7707083893	8646.01-21/400_SX MF	72 000,00	09.12.2021	08.12.2024
АО "Алтатское"	2441001241	ПАО Сбербанк	7707083893	440B00RTJMF	130 000,00	20.12.2023	16.12.2024
АО "Алтатское"	2441001241	ПАО Сбербанк	7707083893	7M-1-32L1NPR2	712,98	28.01.2021	27.01.2024
АО "Алтатское"	2441001242	ПАО Сбербанк	7707083893	440B007PZMF	115 151,52	28.07.2022	27.07.2025
АО "Алтатское"	2441001242	ПАО Сбербанк	7707083893	7M-1-8FCG9VBV	65 000,00	28.06.2023	27.06.2024
ООО "Элеватор"	24390007020	АО Альфа-банк	7728168971	05ZR1P009	55 528,90	23.08.2022	22.08.2028
ООО "Элеватор"	2439007020	АО Альфа-банк	7728168971	09WF2P009	70 000,00	14.06.2023	13.06.2027
ООО "Элеватор"	2439007020	АО Альфа-банк	7728168971	0AII2P009	70 000,00	09.08.2023	08.08.2028
ООО "Элеватор"	2439007020	АО Альфа-банк	7728168971	0AVS4P009	41 439,80	15.09.2023	13.09.2027
ООО "Элеватор"	2439007020	АО Альфа-банк	7728168971	0BHG5P005	86 162,53	02.11.2023	01.11.2029
ООО "Гляденское хлебоприемное"	2427001578	АО Альфа-банк	7728168971	09WY4P009	9 264,84	28.06.2023	27.06.2027
ООО "Гляденское хлебоприемное"	2427001578	АО Альфа-банк	7728168971	0AVA8P009	15 981,39	31.08.2023	30.08.2027

ООО "УЯРСКОЕ ХПП"	2440005726	АО Альфа-банк	7728168971	09XW5P009	14 179,24	14.06.2023	13.06.2027
ООО "УЯРСКОЕ ХПП"	2440005726	АО Альфа-банк	7728168971	0AVL0P009	18 245,46	31.08.2023	30.08.2027
ООО "Красно-сопкинское хлебоприемное"	2427001585	АО Альфа-банк	7728168971	0AVW5P009	20 515,13	31.08.2023	30.08.2027
ООО "КУРАГИНСКОЕ ХПП"	2463031659	АО Альфа-банк	7728168971	0AW61P009	4 748,26	15.09.2023	13.09.2027
ООО "КУРАГИНСКОЕ ХПП"	2463031659	АО Альфа-банк	7728168971	09Y32P009	7 082,44	14.06.2023	13.06.2027
ООО "ШАЛОБОЛИНСКОЕ"	2423011920	ПАО "Совкомбанк"	4401116480	5891/82-ПЮ-2/23	25 000,00	29.12.2023	27.12.2024
ИТОГО **					832 798,38		

На 31.12.2023г. ООО «Красноярск Зерно» имущество в залог не передавало.

8. Оценочные обязательства, условные обязательства и активы

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

Обязательство / Актив	Счет учета актива / обязательства	Расчет раскрытия обязательства	Остаток на начало года, тыс. руб.	Остаток на конец года, тыс. руб.
Резерв по сомнительным долгам	63	п. 7 Учетной политики	21 760	71 697
Резерв под обесценение запасов	14	п. 6 Учетной политики. В случае, если плановая цена реализации ниже фактической стоимости актива, создается резерв на сумму превышения	0	0
Оценочные обязательства по вознаграждениям сотрудникам (резерв на отпуска)	96.01	ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства»	2 998	8 142

В 2023г. в бухгалтерском учете отражены изменения:

- создание резерва по вознаграждениям сотрудников (отпуска);
- резерва по сомнительным долгам в связи с формированием резерва по новым контрагентам: ООО "АГРОЭЛИТА" ИНН 2435006266 на сумму 39 380,98 тыс. руб. (судебное разбирательство в Арбитражном суде Красноярского края, Дело №А33-36865/2023, рассмотрение в суде первой инстанции), ООО "ОАЭ" ИНН 2435005713 на сумму 11 689,30 тыс. руб. (судебное разбирательство в Арбитражном суде Красноярского края, Дело № А33-5400/2024 рассмотрение в суде первой инстанции). Использован резерв в размере 1 169,40 тыс.руб. в связи со списанием задолженности с истекшим сроком исковой давности.

9. Информация по прекращаемой деятельности

На момент составления отчетности у участников Общества отсутствуют намерения прекращать деятельность в 2024г. и будущие периоды.

10. Информация о применимости допущения непрерывности деятельности

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

Руководство Общества предполагает, что специфика деятельности Общества позволит минимизировать влияние указанного выше военно-политического кризиса на деятельность Общества и сокращение спроса на готовую продукцию и не окажет влияние на непрерывность деятельности Общества как в ближайшей перспективе, так и в обозримом будущем. ООО «Красноярск Зерно» планирует продолжать непрерывно свою деятельность в течение 12 месяцев после отчетной даты.

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

В 2023г. Общество осуществляло хозяйственные операции: получение активов и исполнение обязательств, выраженные в иностранной валюте – китайский юань, CNY.

Переоценка активов и обязательств на отчетную дату проведена по официальному курсу Центрального банка РФ 12,5762 руб.

Величина курсовой разницы, образовавшейся по операциям пересчета иностранной валюты составила – 907 тыс. руб.

На 31.12.2023 года имеется краткосрочная дебиторская задолженность покупателей в валюте в размере 42 007,02 тыс. руб.

12. Государственная помощь

В отчетном периоде государственная помощь Обществу не оказывалась.

13. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

В 2023 году Обществу на основании Решения таможенного органа от 24.05.2023 года, акта камеральной таможенной проверки от 24.04.2023 года доначислены таможенные платежи за экспорт товаров в 2021 году в размере 30 761 500 руб. 00 коп., а также начислены пени за несвоевременную уплату таможенных пошлин в размере 5 426 495 руб. 96 коп.

Доначисления таможенная пошлина относятся к расходам 2021 года, по которым бухгалтерская отчетность уже утверждена. Отклонение по статье баланса «Чистая прибыль (убыток)» составляет более 5 процентов, в связи с чем Общество принимает ошибку как существенную. Исправление ошибок происходит в соответствии с ПБУ 22/2010 в связи с чем корректировка произведена с использованием нераспределенной прибыли (счет 84). В бухгалтерской отчетности исправления отражены ретроспективно, скорректированы входящие остатки прошлых лет.

Отдельные показатели бухгалтерского баланса сформированы с учетом следующих корректировок.

Наименование статьи баланса (код строки)	Сумма до корректировки, тыс. руб.	Сумма корректировки, тыс. руб.	Сумма с учетом корректировки, тыс. руб.	Уровень существенности по строке баланса Чистая прибыль (убыток)
Кредиторская задолженность, стр. 1520	769 582	36 188	805 770	12,3

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), стр. 1370	601 580	(36 188)	565 392	12,3
---	---------	----------	---------	------

В настоящий момент Общество оспаривает решение таможенной службы в суде.

14. Финансовые вложения

Способы оценки финансовых вложений в течение года не изменялись. Финансовые вложения на отчетную дату представляют собой:

Наименование контрагента, договор	Сумма займа на 01.01.2023г., тыс. руб.	Обороты за период		Сумма займа на 31.12.2023г., тыс. руб.	Вид финансовых вложений
		Выдано, тыс. руб.	Погашено, тыс. руб.		
АВАНГАРД ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО	0,00	152 000,00	58 000,00	94 000,00	
05/06/2023-01КЗ от 05.06.2023		10 000,00		10 000,00	займ
06/07/2023-01КЗ от 06.07.2023		8 000,00		8 000,00	займ
10/08/2023-01КЗ от 10.08.2023		20 000,00		20 000,00	займ
11/07/2023-01КЗ от 11.07.2023		8 000,00		8 000,00	займ
23/05/2023-01КЗ от 23.05.2023		10 000,00		10 000,00	займ
24/07/2023-01КЗ от 24.07.2023		8 000,00		8 000,00	займ
26/06/2023-01КЗ от 26.06.2023		5 000,00		5 000,00	займ
27/04/2023-01КЗ от 27.04.2023		20 000,00		20 000,00	займ
28/06/2023-01КЗ от 28.06.2023г		5 000,00		5 000,00	займ
15/09/2023-01КЗ от 15.09.2023		10 000,00	10 000,00		займ
17/04/2023-01КЗ от 17.04.2023		20 000,00	20 000,00		займ
21/09/2023-01КЗ от 21.09.2023		22 000,00	22 000,00		займ
27/07/2023-01КЗ от 27.07.2023		6 000,00	6 000,00		займ
БОГОТОЛЬСКАЯ ПТФ ООО	0,00	5 494,02	912,28	4 581,74	
согл. от 01.04.2022 к дог.№17/08/2021-01 от 01.04.2022		5 494,02	912,28	4 581,74	займ
ВОСТОК АГРО-ИНВЕСТ СХП ООО	0,00	22 500,00	20 000,00	2 500,00	
договор о переводе долга (займ 30/06/2023-01КЗ) от 01.11.2023		2 500,00		2 500,00	займ
13/02/2023-01КЗ от 13.02.2023		20 000,00	20 000,00		займ
ГАЛАКТИКА ООО ТД	0,00	2 000,00	0,00	2 000,00	
б/н от 12.12.2023		2 000,00		2 000,00	займ
ИВАНОВСКИЙ СХПК	0,00	1 750,88	0,00	1 750,88	
согл. от 01.04.2022 к дог.№09/08/2021-0 от 09.08.20216		1 750,88		1 750,88	займ
ИСТОК ООО	74 864,67	68 957,09	110 739,86	33 081,90	
17/06/2022-01КЗ от 17.06.2022	20 000,00		20 000,00		займ
24/04/2023-01КЗ от 24.04.2023		20 000,00		20 000,00	займ
№16/03/2021-01 от 16.03.2021	39 024,00		39 024,00		займ
согл.№1 от 17.11.2022 к дог.№05/05/2022-01 от 05.05.2022	15 840,67		12 691,86	3 148,81	займ
соглашение (дог. уступки прав треб.01/10/2023-У-2) от 02.10.2023		3 955,43		3 955,43	займ
соглашение (дог. уступки прав треб.01/10/2023-У-3) от 02.10.2023		5 977,65		5 977,65	займ
КУРАГИНСКОЕ ХПП ООО	0,00	50 000,00	0,00	50 000,00	
25/09/2023 от 25.09.2023		50 000,00		50 000,00	займ
ПЕРВОМАЙСКОЕ ООО	35 000,00	0,00	19 751,19	15 248,81	
01/07/2022-КЗ от 01.07.2022	15 000,00		15 000,00		займ
14/02/2022-01КЗ от 14.02.2022	10 000,00		4 751,19	5 248,81	займ
29/03/2022-КЗ от 29.03.2022	10 000,00			10 000,00	займ
ШАЛОБОЛИНСКОЕ ООО	0,00	18 486,31	0,00	18 486,31	
10/05/2023-01КЗ от 10.05.2023		2 000,00		2 000,00	займ
б/н от 12.10.2023		16 486,31		16 486,31	уступка прав требования (цессии)
Физические лица, ИП (ГКФХ)	57 901,05	49 992,18	89 685,89	18 207,34	займы
Итого	167 765,72	371 180,48	299 089,22	239 856,98	

15. Кредиты и займы

Привлеченные кредиты и займы на 31.12.2023г. составили, тыс. руб.:

Кредитор/ Займодавец *	Продукт (кредит, овердрафт, займ, иное)	Номер договора	Дата дого- вора	Дата по- гашения	Сумма задолжен- ности в валюте обязатель- ства	Начислен- ные про- центы
АО "АЛЬФА-БАНК"	Кредит	02AEOL	31.10.2019	30.06.2027	101 345,41	0,00
ПАО Сбербанк	Кредит	440K00NU V	20.04.2023	13.04.2024	0,00	0,00
ООО "ГЛЯДЕН- СКОЕ ХЛЕБОПРИ- ЕМНОЕ"	Займ	21/03/2018	21.03.2018	30.09.2023	0,00	3 885,49
ООО "ГЛЯДЕН- СКОЕ ХЛЕБОПРИ- ЕМНОЕ"	Займ	17-06/2020 3М	16.06.2020	31.12.2023	1 600,00	2 252,70
ООО "Красная соп- ка"	Займ	07/12/2022- 01К3	07.12.2022	31.12.2024	0,00	39,16
Физическое лицо	Займ			31.12.2024	17 100,00	151,62
Итого**	х	х	х	х	120 045,41	6 328,98

Нарушение сроков гашения заемных средств не было.

16. Информация по отчетным сегментам

Отчетность Общества на 31.12.2023г. составлена исходя из понимания Руководством, что данная отчетность имеет один отчетный сегмент, отражающий оптовую торговлю зерном. Оптовая торговля зерном также является единственным сегментом, анализируемым Руководством в управленческом учете.

17. Налог на прибыль

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

По итогам 2023г. согласно данным бухгалтерского учета прибыль составила 71 343 тыс. руб. Налог на прибыль составил 24 653 тыс. руб.

Показатели, влияющие на расход (доход) по налогу на прибыль приведены в таблице ниже.

Показатель	За период 2023г., тыс. руб.	За период 2022г., тыс. руб.
1	2	3
Прибыль (убыток) до налогообложения	95 408	35 825
Отложенный налог на прибыль за период:	747	841
Эффект изменения временных разниц	747	841
Эффект изменения ставки текущего налога	-	-
Эффект изменения ставки будущего налога	-	-
<i>Текущий налог на прибыль</i>	<i>(24 653)</i>	<i>(11 006)</i>

Расход по налогу на прибыль	(23 906)	(10 165)
Условный расход по налогу на прибыль/Условный доход по налогу на прибыль	-	-
Постоянный налоговый расход/постоянный налоговый доход	-	-
Прочее	(159)	(0)
Чистая прибыль	(71 343)	(25 660)

Изменение налоговых ставок в отчетном периоде не было.

Отложенный налог за 2023г.

Показатель	Возникло, тыс. руб.		Погашено, тыс. руб.	
	Сумма разницы	ОНА/ОНО	Сумма разницы	ОНА/ОНО
Налогооблагаемые временные разницы по:				
Основные средства	232,40	ОНО	1 855,04	ОНО
Оценочные обязательства и резервы	2 369,97	ОНА	0,5	ОНА

Отложенный налог за 2022г.

Показатель	Возникло, тыс. руб.		Погашено, тыс. руб.	
	Сумма разницы	ОНА/ОНО	Сумма разницы	ОНА/ОНО
Налогооблагаемые временные разницы по:				
Основные средства	261	ОНО	19	ОНО
Оценочные обязательства и резервы	600	ОНА	0	ОНА

18. Забалансовые счета

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

Наименование счета	Сумма, тыс. руб.
006, Бланки строгой отчетности	1
007, Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	3 416
008.01 Обеспечение обязательств и платежей полученные	147 372
009.01 Обеспечения обязательств и платежей выданные	832 798
МЦ.04 Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации	1 149
ОТ Расчеты для целей НДС по товарам, отгруженным без перехода права собственности	190 618

В качестве обеспечения исполнения обязательств по договорам займа, поставки ООО «Красноярск Зерно» на 31.12.2023г. имеет следующие поручительства и залого:

Наименование контрагента, выдавшего поручительство, залог	Сумма, тыс. руб.
АГРОЭЛИТА ООО	60 000
29/07/2022-013И от 29.07.2022	60 000
ЕНИСЕЙАГРОСОЮЗ АО	13 000
05/05/2022-023И от 05.05.2022	13 000
ИСТОК ООО	22 438
05/05/2022-013И от 05.05.2022	22 438
ИТЦ ЗЕМЛЕСПРОЕКТ ООО	4 934

26/04/2021КЗ от 26.04.2021	4 934
Физические лица	42 000
Итого	147 372

Директор
ООО «Красноярск Зерно»



В.Н. Игнатьев

«13» марта 2024 г.