

**ООО «БЕЛГРАНКОРМ»**  
**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ**  
**РЕЗУЛЬТАТАХ**  
**За 2023 год**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Белгранкорм» (далее – Общество, компания) за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

## **1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ**

### **Полное фирменное наименование (наименование):**

Общество с ограниченной ответственностью «Белгородские гранулированные корма»

### **Сокращенное наименование:**

ООО «Белгранкорм» (далее – Общество)

### **Сведения о государственной регистрации предприятия**

**Дата государственной регистрации предприятия:** 16 января 1998 года

**Номер государственной регистрации юридического лица (ОГРН):** 1023101180321

**ИНН** 311601001

### **Учредителями Общества являются:**

Юридическое лицо – Общество с ограниченной ответственностью «Белгранкорм-холдинг» - 99,9471 %;

Юридическое лицо – Частная акционерная компания с ограниченной ответственностью Лорелл Лимитед – 0,0529%.

Учредительными документами, регламентирующими деятельность Общества, является Устав от 19.03.2014. Устав Общества утвержден Решением внеочередного Общего собрания Участников ООО «Белгранкорм» №14 от 19.03.2014.

Уставный капитал Общества состоит из номинальной стоимости долей его Участников и составляет 1 156 826 (Один миллиард сто пятьдесят шесть миллионов восемьсот двадцать шесть) тысяч рублей.

### **Информация об органах управления и контроля**

Органами управления и контроля в соответствии с Уставом Общества являются:

- *Общее собрание Участников;*
- *Совет директоров;*
- *Генеральный директор – единоличный исполнительный орган.*

Состав Совета директоров избран решением Общего собрания Участников (протокол №1 от 23.03.2023) в следующем составе:

<i>ФИО</i>	<i>Должность</i>
Орлов А.В.	Председатель Совета директоров ООО «Белгранкорм»
Якушев М.В.	Член Совета директоров
Орлова Т.А.	Член Совета директоров
Ковалев А.Н.	Член Совета директоров
Молчанов Ю.А.	Член Совета директоров

<i>ФИО</i>	<i>Должность</i>
Хараман В.Г.	Член Совета директоров
Рудева О.А.	Член Совета директоров

Генеральный директор – Якушев М. В. с 17.03.2020 года.

**Информация о контролирующем бенефициаре:** Орлов А. В. 26.02.1961 г.р.

**Основным видом деятельности Общества является** разведение сельскохозяйственной птицы.

**Среднесписочная численность общества** по состоянию на 31.12.2023 года составила 3 055 человек; на 31.12.2022 года составила 3 048 человека.

## **2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЁТНОЙ ПОЛИТИКИ**

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена на основе учетной политики, утвержденной приказом генерального директора Общества от 31.12.2022.

### **2.1 Основа составления**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 №34н, Приказа Минфина России от 02.07.2010 №66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций», а также действующих Положений по бухгалтерскому учету.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

### **2.2 Оценка активов и обязательств**

Все стоимостные показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности приведены в тысячах рублей.

Оценка активов и обязательств произведена по фактическим затратам.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранной валюте, применялся официальный курс валюты, действовавший в день совершения операции. Денежные средства на валютных счетах в банках, полученные в иностранной валюте, отражены в отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов Центрального банка РФ (ЦБ РФ):

	<u>На 31.12.2022 руб</u>	<u>на 31.12.2023 руб</u>
1 доллар США	70,3375	89,6883
1 евро	75,6553	99,1919

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, относятся на финансовые результаты ежемесячно как прочие доходы и расходы Общества.

### **2.3 Основные средства**

К объектам основных средств относятся здания, сооружения, оборудование и машины и другие объекты, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 6/2020.

Стоимостной критерий для признания актива объектом основных средств – 100 тыс. руб. На основании п. 5 ФСБУ 6/2020, данный стандарт компания не применяет в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками, установленными пунктом 4 указанного стандарта, но имеющих стоимость ниже лимита, 100 тыс. руб. . При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

#### **Способы оценки основных средств (по группам)**

Группа основных средств	Способ оценки
Здания	По первоначальной стоимости
Машины и оборудование (кроме офисного)	По первоначальной стоимости
Офисное оборудование	По первоначальной стоимости
Транспортные средства	По первоначальной стоимости
Производственный и хозяйственный инвентарь	По первоначальной стоимости
Сооружения	По первоначальной стоимости
Земельные участки	По переоцененной стоимости

Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Первоначальная стоимость объектов основных средств увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта в момент завершения таких капитальных вложений.

Единицей учета основных средств является инвентарный объект.

Самостоятельными инвентарными объектами признаются существенные по величине затраты организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина этих затрат признается существенной, если она превышает 10% первоначальной стоимости.

Начисление амортизации основных средств производится линейным способом. Начисление амортизации объекта ОС начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Прекращение начисления амортизации происходит с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. Начисление амортизации по основным средствам не приостанавливается, в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств.

Основные средства, относящиеся к группе Земельные участки, подлежат переоценке на конец отчетного года. Переоценка земельных участков проводится путем пересчета их первоначальной стоимости так, чтобы балансовая стоимость объекта ОС после переоценки равнялась его справедливой стоимости. Переоценка ОС, относящихся к остальным группам, не производится.

Проверка на обесценение проводится в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

Выбытие объектов основных средств отражается в отчетности по дате утверждения первичного документа, подтверждающего их выбытие, независимо от факта государственной регистрации перехода права собственности.

Наличие и движение основных средств представлено в таблицах 2.1., 2.3, 2.4 Приложения .

## **2.4 Учет аренды**

### **2.4.1 Арендатор**

Компания признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде .

На дату начала аренды Компания оценивает обязательство по аренде по приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

При расчете приведенной стоимости арендных платежей компания применяет профессиональное суждение для определения ставки привлечения дополнительных заемных средств в случае, если договор аренды не содержит ставку дисконтирования. При определении ставки привлечения дополнительных заемных средств руководство компании анализирует наличие заемных средств, привлеченных на аналогичный срок в аналогичном периоде. В случае отсутствия заемных средств с аналогичными характеристиками ставка дисконтирования определяется на основе безрисковой ставки с учетом корректировки на отраслевой, региональный риски, а также риск компании.

Ставка дисконтирования на 31 декабря 2023 г. – 3,58%.

Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.

На дату начала аренды компания оценивает права пользования активом по фактической стоимости, которая включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде (в случае, если договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды в конце срока аренды (Рекомендации Фонда «НРБУ «БМЦ» от 17.12.2018 № Р-97/2018-КпР «Первое применение ФСБУ 25»); арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты; затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях; величину 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.

Право пользования активом отражается на субсчете «Арендованное имущество» к счету 01 «Основные средства».

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации .

В отношении последующего учета основных средств, полученных в аренду, используется та же политика, которая применяется в отношении активов, находящихся в собственности, в т.ч. в отношении начисления амортизации

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.

### **2.4.2 Арендодатель**

На 31.12.2023г. все объекты аренды компании признаны в качестве операционной.

## **2.5 Запасы**

В составе показателя бухгалтерского баланса «Запасы» отражены:

- сырье и материалы;
- животные на выращивании и откорме;
- затраты в незавершенном производстве;
- готовая продукция и товары для перепродажи.

### **2.5.1 Сырье и материалы**

В составе сырья и материалов отражены комбикорма, ветпрепараты, запасные части, инвентарь и хозяйственные принадлежности, специальная одежда и специальная оснастка в эксплуатации, строительные материалы.

Запасы сырья и материалов, приобретенные за плату, учитываются по фактическим затратам на их приобретение без применения учетных цен.

ТЗР, понесенные при приобретении материалов, включаются в стоимость этих материалов. В случае если невозможно непосредственно отнести ТЗР на приобретение конкретных материалов, расходы на доставку, транспортировку, погрузку-разгрузку – относятся непосредственно на себестоимость продукции, для которой доставлялись материалы.

Оценка запасов при списании (продаже, выбытии по иным основаниям) и запасов, находящихся в остатках на складе, производится по средней себестоимости. Среднее значение себестоимости рассчитывается на конец каждого месяца.

### **2.5.2 Животные на выращивании и откорме**

В составе животных на выращивании и откорме отражается информация о наличии:

- молодняка животных;
- взрослых животных, находящихся на откорме и в нагуле;
- птицы (независимо от их возраста);
- взрослого скота, выбракованного из основного стада для продажи.

Скот и птица по видам и размещению на объектах предприятия учитываются обособленно.

### **2.5.3 Незавершенное производство**

Незавершенное производство на отчетную дату оценивается по фактической производственной себестоимости в разрезе статей расходов.

### **2.5.4 Готовая продукция**

Учет выпуска готовой продукции осуществляется без использования счета 40 "Выпуск готовой продукции".

Учет готовой продукции ведется по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении.

Готовая продукция на складах учитывается по плановой стоимости, которая в конце месяца доводится до фактической производственной себестоимости.

## **2.6 Дебиторская задолженность**

В составе показателя бухгалтерского баланса «Дебиторская задолженность» отражена задолженность покупателей и заказчиков, задолженность по авансам выданным, задолженность прочих дебиторов, задолженность по расчетам с бюджетом.

Нереальная к взысканию дебиторская задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой на прочие расходы или за счет ранее созданного резерва по сомнительным долгам.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, отражена за вычетом резерва по сомнительным долгам. Резерв представляет собой консервативную оценку той части задолженности, в отношении которой, по мнению руководства Общества, существует риск того, что она не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

## **2.7 Заемные средства**

В составе заемных средств отражены долгосрочные и краткосрочные кредиты, полученные от кредитных организаций.

В отчетности Общества обязательства по полученным кредитам (займам) отражаются в сумме фактически поступивших денежных средств и процентов, начисленных за пользование кредитными и заемными средствами в соответствии с условиями договоров. Проценты, начисленные за пользование заемными средствами, ежемесячно относятся на прочие расходы и отражаются по строке «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах.

В целях применения норм ПБУ 15/2008 под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление.

## **2.8 Выручка и себестоимость продаж**

Учет доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 06.05.1999 года № 32н.

Выручка признается в учете в порядке, предусмотренном пунктом 12 ПБУ 9/99.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от реализации сельскохозяйственной продукции и оказания услуг. Все остальные доходы являются прочими доходами.

Учет расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 06.05.1999 года № 33н.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с производством сельскохозяйственной продукции и оказанием услуг. Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, считаются прочими расходами.

## **2.9 Коммерческие расходы**

В составе показателя отчета о финансовых результатах «Коммерческие расходы» отражены расходы на продажу, которые включают в себя заработную плату, страховые взносы, начисленные на заработную плату персонала, транспортные расходы, расходы на рекламу, расходы на коммунальные услуги и др.

Расходы, связанные с продажей товаров (работ, услуг) ежемесячно в полном объеме относятся на расходы текущего периода.

## **2.10 Управленческие расходы**

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», распределяются между объектами калькулирования и списываются в дебет счета 90.08.1 пропорционально выручке ежемесячно.

## **2.11. Денежные средства и денежные эквиваленты**

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных, валютных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;
- высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств. К таким вложениям общество, в частности, относит банковские депозиты на срок до трех месяцев.

### 3. ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ И ФАКТОРЫ, ПОВЛИЯВШИЕ НА ХОЗЯЙСТВЕННУЮ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

#### 3.1 Основные средства

Информация о движении объектов основных средств, а также об их ином использовании (передаче/получении в аренду, передаче в залог) приведена в табл. 2.1, 2.4 Приложения .

В Обществе приняты следующие элементы амортизации объектов основных средств:

Группа основных средств	Срок полезного использования, лет	Способ начисления амортизации	Ликвидационная стоимость
Здания	10-70	Линейный	0
Сооружения	15-30	Линейный	0
Машины и оборудование (кроме офисного)	5-15	Линейный	0
Производственный инвентарь	1-5	Линейный	0
Транспортные средства	5-10	Линейный	0

Стоимость основных средств, по которым не начисляется амортизация:

	2023 г.	2022 г.	2021 г.
Земельные участки, тыс.руб.	2 606 823	2 402 718	2 039 857

Результат от выбытия объектов основных средств за отчетный период составил 304 905 руб. прибыли.

Оценщиками ООО «Компания по оценке и экспертизе «ЭТАЛОН», на основании договора №018-1/24 от «31» января 2024 года, была произведена оценка недвижимого имущества ООО «Белгранкорм», а именно: земельных участков, принадлежащих на праве собственности ООО «Белгранкорм» по состоянию на 31.12.2023г.

Балансовая стоимость переоцениваемых земельных участков, которая была бы отражена в бухгалтерской (финансовой) отчетности при оценке их по первоначальной стоимости, на отчетную дату составляла 2 606 823 тыс.руб.

#### 3.2. Прочие внеоборотные активы.

В составе показателя бухгалтерского баланса «Прочие внеоборотные активы» отражены объекты незавершенного строительства. В составе незавершенного строительства учтены затраты, связанные с приобретением, сооружением, изготовлением и вводом в эксплуатацию основных средств. Объекты незавершенного строительства учитываются по фактическим затратам, включая затраты на пусконаладочные работы.

На начало 2023 года затраты по незавершённому строительству и оборудованию к установке составили 2 309 212 тыс. рублей, затраты на конец года в незавершенном строительстве и оборудовании к установке составили 322 719 тыс. рублей.

Наличие на начало и конец отчётного периода, изменение в течение отчётного периода незавершённых капитальных вложений отражено в таблице 2.2 Приложения .

#### 3.3. Финансовые вложения

В бухгалтерском балансе в составе финансовых вложений отражена стоимость вкладов в уставные капиталы зависимых и дочерних компаний Общества, а также предоставленные им займы.

Наличие и движение финансовых вложений в Обществе отражено в таблице 3.1 Приложения .

### **3.4. Запасы**

Наличие на начало и конец отчетного периода, движение в течение отчетного периода материально-производственных запасов отражено в таблицах 4.1- 4.2 Приложения .

Материально-производственные запасы в залог не передавались.

В отчетном периоде резерв под снижение стоимости материальных ценностей начислен в сумме 1 812 тыс.руб..

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные Обществом в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов, составили по состоянию на 31.12.2023г. 16 250 тыс.руб., по состоянию на 31.12.2022г. – 309 850 тыс.руб.

### **3.5. Дебиторская задолженность.**

Наличие на начало и конец отчетного периода, движение в течение отчетного периода отдельных видов дебиторской задолженности в зависимости от срока погашения на долгосрочную и краткосрочную, перевод долгосрочной дебиторской задолженности в краткосрочную представлено в таблице 5.1 Приложения.

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2023г. начислен в сумме 76 978 тыс.руб.

### **3.6. Аренда.**

Информация о наличии и движении прав пользования активами раскрыта в разделе 2.1 «Основные средства» настоящих пояснений.

Сроки арендных обязательств по состоянию на 31 декабря 2023 года представлены следующим образом:

Арендные обязательства	До 1 года	1 год - 5 лет	Свыше 5 лет	Итого
Земельные участки	3 668	17 740		21 408
Иное недвижимое имущество	14 168	120 614	10 300	145 082
Прочие	2 2724	12 838	1 294	16 856
<b>Итого</b>	<b>20 560</b>	<b>151 192</b>	<b>11 594</b>	<b>183 346</b>

Арендные обязательства соответственно отражены по строкам 1451, 1551 Бухгалтерского баланса на 31.12.2023г.

В течение 2023 года по обязательствам по аренде были начислены проценты на общую сумму 9 321 тыс. руб.

Сумма начисленных за 2023 год процентов показана по строке 2330 Отчета о финансовых результатах «Проценты к уплате».

### **3.7. Капитал и резервы**

Уставный капитал Общества состоит из номинальной стоимости доли его Участника. Величина уставного капитала соответствует сумме, определенной в уставе Общества.

#### **Динамика изменения стоимости чистых активов и уставного капитала**

Наименование	2023 г	2022 г	2021 г
Чистые активы	39 118 881	35 356 110	28 326 758
Уставный капитал	1 156 826	1 156 826	1 156 826

По строке 1340 «Переоценка внеоборотных активов» бухгалтерского баланса отражены суммы дооценки земельных участков, полученные при проведении переоценки по состоянию на 31.12.2023 года.



### **3.8. Заемные средства.**

В составе заемных средств отражены долгосрочные и краткосрочные кредиты, полученные от кредитных организаций.

Неиспользованные остатки открытых кредитных линий по состоянию на 31 декабря 2023г.:

- по краткосрочным кредитам – 17 506 тыс.руб.,
- по долгосрочным кредитам – 232 403 тыс.руб.

Проценты, начисленные за пользование заемными средствами, ежемесячно относятся на прочие расходы и отражаются в статье «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах.

Информация о погашении краткосрочных и долгосрочных кредитов ООО "Белгранкорм" (с учетом возможных к выборке кредитных средств) по годам, тыс.руб.										
Номер кредитного договора	Лимит кредитной линии / Объем выбранных средств	Остаток ссудной задолженности	Погашение ссудной задолженности (с учетом возможных к выборке кредитных средств) по годам							
			2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Всего краткосрочные кредиты	550 000	532 494	550 000	0	0	0	0	0	0	0
КС-25350/0001/В-23 ВТБ	200 000	200 000	200 000	0	0	0	0	0	0	0
233000/0057 РСХБ	200 000	200 000	200 000	0	0	0	0	0	0	0
233000/0082 РСХБ	50 000	50 000	50 000	0	0	0	0	0	0	0
233000/0102 РСХБ	100 000	82 494	100 000	0	0	0	0	0	0	0
Всего долгосрочные кредиты	3 623 517	2 223 845	569 995	610 413	514 615	272 159	185 659	176 838	110 686	15 884
130117276SX СБ	57 503	14 746	8 846	5 900	0	0	0	0	0	0
130117278SX СБ	71 918	18 443	11 064	7 379	0	0	0	0	0	0
130117279SX СБ	150 000	38 466	23 076	15 390	0	0	0	0	0	0
130118390SX СБ	250 000	109 200	38 400	38 400	32 400	0	0	0	0	0
130118419SX СБ	9 043	8 948	0	1 093	7 855	0	0	0	0	0
130118420SX СБ	66 283	29 801	10 181	10 181	9 439	0	0	0	0	0
130121123SX СБ	46 624	41 961	7 473	7 665	7 665	7 665	7 665	3 828	0	0
130121124SX СБ	100 000	81 100	32 400	32 400	16 300	0	0	0	0	0
130121177SX СБ	72 164	66 232	11 864	11 864	11 864	11 864	11 864	6 913	0	0
130121312SX СБ	99 815	98 448	16 410	16 410	16 410	16 410	16 410	16 400	0	0
130121314SX СБ	237 437	234 184	39 035	39 035	39 035	39 035	39 035	39 011	0	0
130B00FLE СБ	65 000	13 860	0	10 686	10 686	10 686	10 686	10 686	10 686	884
213000/0093 РСХБ	95 632	39 382	37 500	1 882	0	0	0	0	0	0
223000/0109 РСХБ	100 000	100 000	4 000	16 000	16 000	16 000	16 000	16 000	16 000	0
233000/0083 РСХБ	125 000	53 320	0	10 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	15 000
КС-25350/0010/В-19 ВТБ	280 000	133 700	53 200	53 200	27 300	0	0	0	0	0
КС-25350/0022/В-19 ВТБ	30 000	17 400	5 600	5 600	6 200	0	0	0	0	0
КС-25350/0029/В-19 ВТБ	93 738	25 338	25 338	0	0	0	0	0	0	0
КС-25350/0033/В-19 ВТБ	400 000	229 000	76 000	76 000	77 000	0	0	0	0	0
КС-25350/0035/В-19 ВТБ	72 861	44 301	14 280	14 280	15 741	0	0	0	0	0
КС-25350/0036/В-19 ВТБ	159 370	7 370	7 370	0	0	0	0	0	0	0
КС-25350/0012/В-20 ВТБ	100 000	62 000	19 000	19 000	19 000	5 000	0	0	0	0
КС-25350/0019/В-20 ВТБ	11 459	1 659	1 659	0	0	0	0	0	0	0
КС-25350/0020/В-20 ВТБ	100 000	46 450	30 600	15 850	0	0	0	0	0	0
КС-25350/0011/В-21 ВТБ	129 670	118 120	46 200	46 200	25 720	0	0	0	0	0
КС-25350/0018/В-22 ВТБ	150 000	150 000	23 000	46 000	46 000	35 000	0	0	0	0
КС-25350/0021/В-22 ВТБ	150 000	150 000	11 500	46 000	46 000	46 500	0	0	0	0
КС-25350/0026/В-22 ВТБ	400 000	290 417	16 000	64 000	64 000	64 000	64 000	64 000	64 000	0
Всего по ООО "Белгранкорм"	4 173 517	290 416 910	1 119 995	610 413	514 615	272 159	185 659	176 838	110 686	15 884

### **3.9. Кредиторская задолженность**

Наличие и движение кредиторской задолженности представлено в таблице 5.3 Приложения .

### **3.10. Оценочные обязательства.**

В соответствии с ПБУ 8/2010, в бухгалтерском учёте и отчётности отражаются оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Обществом созданы оценочные обязательства:

- резерв на оплату предстоящих отпусков, не использованных по состоянию на 31 декабря 2023 г. движение резерва за отчетный период представлено в таблице 7 Приложения .
- оценочное обязательство в виде предстоящих расходов на уплату налога на сверхприбыль в сумме 26 443 тыс.руб. Срок исполнения обязательства – 1 квартал 2024г.

### **3.11. Доходы и расходы, налог на прибыль**

В составе показателей отчета о финансовых результатах «Выручка» и «Себестоимость продаж» отражена выручка и себестоимость от продажи готовой продукции и товаров по мере отгрузки покупателям, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг вспомогательных производств по мере их выполнения или оказания. Выручка отражена в отчете за минусом налога на добавленную стоимость.

#### **Расшифровка к "Отчету о финансовых результатах" за 2021- 2022 год строки 2110, 2120**

Наименование видов деятельности	Выручка, тыс. руб.		Себестоимость, тыс. руб.	
	2023 г	2022 г	2023 г	2022 г
Готовая продукция	36 890 195	34 744 666	26 532 236	27 044 030
Товары, работы и услуги	174 345	42 071	167 887	42 019
<b>Итого</b>	<b>37 064 540</b>	<b>34 786 737</b>	<b>26 700 123</b>	<b>27 086 049</b>

### **3.12. Прочие доходы и расходы**

В составе показателя отчета о финансовых результатах «Прочие доходы» и «Прочие расходы» отражены доходы и расходы, которые не относятся к обычным видам деятельности.

За 2022-2023 год прочие доходы составили всего 1 696 867 тыс.руб, прочие расходы составили всего 3 024 568 тыс.руб.

#### **Расшифровка прочих доходов и расходов за 2023 -2022 гг.**

№ п/п	Вид доходов / расходов	2023	2022
<b>1</b>	<b>Прочие доходы</b>	<b>835 427</b>	<b>861 440</b>
1.1	курсовая разница (+)	703 920	45 685
1.2	доходы от реализации ТМЦ, ОС	73 818	708 451
1.3	страховое возмещение	9 340	21 381
1.4	субсидии	0	53 037
1.5	прочие	48 349	32 886
<b>2</b>	<b>Прочие расходы</b>	<b>1 066 308</b>	<b>1 958 260</b>
2.1	курсовая разница (-)	96 871	8 735
2.2	расходы по реализации, ликвидации ОС, ТМЦ	163 327	775 274
2.3	комиссионные расходы банка	88 599	55 235
2.4	налоги	234 961	227 554
2.5	расходы на благотворительность	330 967	204 905
2.6	резервы	87 040	612 863
2.7	прочие	64 543	73 694

В Отчете о финансовых результатах курсовые разницы, доходы (расходы) от операций по купле – продаже валюты показаны свернуто.

По налогу на прибыль Обществом применяются следующие ставки:

- по сельскохозяйственной деятельности– 0%
- по прочим видам деятельности – 20%.

За 2023 год налогооблагаемая прибыль по деятельности, облагаемой по ставке 20%, составила 1 492 329 тыс. руб..

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражены в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов (строка 1180 «Отложенные налоговые активы») и долгосрочных обязательств (строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства») бухгалтерского баланса соответственно.

## 4. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

### 4.1 Операции со связанными сторонами и состояние расчетов со связанными сторонами в 2023-2022 г.г. (тыс. руб. без НДС)

Связанная сторона	Характер отношений	Вид операции	Данные за 2023 год			Данные за 2022 год		
			Объем операции, тыс. руб.	Условия и сроки завершения расчетов, форма расчетов	Сальдо расчетов на 31.12. 2023 тыс. руб. (+/- (Дт/Кт))	Объем операции, тыс. руб.	Условия и сроки завершения расчетов, форма расчетов	Сальдо расчетов на 31.12. 2022 тыс.руб. (+/- (Дт/Кт))
ОАО «БЭЗРК»	Входит в группу компаний	<b>итого</b>	<b>16 699 501</b>	Безналичная форма расчетов, взаимозачет	<b>-111 198</b>	<b>18 648 590</b>	Безналичная форма расчетов, взаимозачет	<b>-1 299 444</b>
		покупка	14 215 934			16 409 447		
		продажа	2 483 567			2 239 143		
ООО «БГК-Томаровка им. Васильева»	Единственный участник	<b>итого</b>	<b>457 916</b>	Безналичная форма расчетов, взаимозачет	<b>-373 428</b>	<b>746 171</b>	Безналичная форма расчетов, взаимозачет	<b>-267 724</b>
		покупка	270 035			332 717		
		продажа	187 881			413 454		
ОАО «ПКХП»	Входит в группу компаний	<b>итого</b>	<b>1 295</b>	Безналичная форма расчетов, взаимозачет	<b>0</b>	<b>9 117</b>	Безналичная форма расчетов	<b>145</b>
		покупка				1 282		
		продажа	1 295			7 835		
ООО «БГК-ВН»	Входит в группу компаний	<b>итого</b>	<b>1 072 307</b>	Безналичная форма расчетов, взаимозачет	<b>-135 235</b>	<b>613 892</b>	Безналичная форма расчетов, взаимозачет	<b>-1 374 942</b>
		покупка	834 210			458 872		
		продажа	238 097			155 020		
ООО «Семхоз Ракитянский»	Входит в группу компаний	<b>итого</b>	<b>702 205</b>	Безналичная форма расчетов, взаимозачет	<b>-356 329</b>	<b>1 225 673</b>	Безналичная форма расчетов, взаимозачет	<b>-233 782</b>
		покупка	366 355			350 904		
		продажа	335 850			874 769		
ООО «Дельта инвест»	Входит в группу компаний	<b>итого</b>	<b>3 699</b>	Безналичная форма расчетов, взаимозачет	<b>-14 486</b>	<b>3 674</b>	Безналичная форма расчетов, взаимозачет	<b>-11 186</b>
		покупка	3 221			3 221		
		продажа	478			453		
ЗАО ППР Майский	Входит в группу компаний	<b>итого</b>	<b>6 155</b>	Безналичная форма расчетов, взаимозачет	<b>-45 430</b>	<b>5 338</b>	Безналичная форма расчетов, взаимозачет	<b>-40 845</b>
		покупка	6 155			5 338		
		продажа						
АО «Яснозоренское»	Входит в группу компаний	<b>итого</b>	<b>221 638</b>	Безналичная форма расчетов, взаимозачет	<b>-122 823</b>	<b>443 660</b>	Безналичная форма расчетов, взаимозачет	<b>-81 303</b>
		покупка	108 722			131 054		-96 403
		продажа	112 916			312 606		15 100

ООО «БГК-Холдинг»	Входит в группу компаний	итого	414 520	Безналичная форма расчетов, взаимозачет	-41 535	345 755	Безналичная форма расчетов, взаимозачет	-149 539
		покупка	378 691			310 636		
		продажа	35 829			35 119		
ООО «Имение Хвостовых»	Входит в группу компаний	итого	13 719	Безналичная форма расчетов, взаимозачет	254		Безналичная форма расчетов, взаимозачет	
		покупка	430					
		продажа	13 289					

Связанными сторонами для ООО «Белгранкорм» являются: ООО «БГК-холдинг», ОАО «БЭЗРК», ООО «Семхоз Ракитянский», АО «Яснозоренское», ООО «БГК-Томаровка им. Васильева», ООО «БГК-Великий Новгород», ЗАО «ППР Майский», ОАО «ПКХП», ООО «Дельта Инвест», ООО «Золотая Осень», ООО «Имение Хвостовых», единоличный исполнительный орган, члены совета директоров.

Товары связанным сторонам реализуются исходя из действующих прайс-листов и на условиях, действующих для третьих лиц.

#### **4.2. Вознаграждения, льготы и компенсации расходов органам управления и основному управленческому персоналу Общества**

К основному управленческому персоналу относятся:

Председатель Совета Директоров, Генеральный директор, Первый заместитель генерального директора, Директор Департамента мясопереработки, Заместитель генерального директора – начальник управления птицеводства, Первый заместитель генерального директора – главный инженер, Заместитель генерального директора по ресурсам, Заместитель генерального директора по капитальному строительству, Директор по персоналу, администрированию и социальному развитию.

Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты:

- вознаграждение совета директоров за 2023 г. – 3 400 тыс.руб.;
- оплата труда за отчетный период 2023 г. – 102 562,6 тыс.руб., в том числе - оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу- 4 324,57 тыс.руб.;
- начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды – 33 161,47 тыс.руб..
- вознаграждение совета директоров за 2022 г. – 4 000 тыс.руб.;
- оплата труда за отчетный период 2022 г. – 109 749,6 тыс.руб., в том числе - оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу- 4 688,4 тыс.руб.;
- начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды – 35 028,8 тыс.руб..

#### **4.3. Обеспечения обязательств**

Информация по обеспечению обязательств отражена в разделе 8 Приложения . По состоянию на 31.12.2023г. обеспечения обязательств и платежей составили :

Выданные за связанные стороны – 7 475 358 тыс.руб.,

в т.ч.:

АО «Яснозоренское» - 304 789 тыс.руб.,

ОАО «БЭЗРК» - 2 160 769 тыс.руб.,

ООО «БГК-ВН» - 3 723 780 тыс.руб.,

ООО «БГК-Томаровка» им. Васильева» - 447 803 тыс.руб.,

ОАО «ПКХП» - 165 302 тыс.руб.,

ООО «Семхоз Ракитянский» - 672 915 тыс.руб.

Переданные в залог – 1 453 485 тыс.руб., в т.ч. по договорам залога:

601512107/И-1 от 21.06.2013 – 386 143 тыс.руб.

130117264SX/И-1 от 23.11.2017 – 872 574 тыс.руб.

130117264SX/3-1 от 02.11.2017 – 194 768 тыс.руб.

## **5. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ**

### **5.1 Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества**

В России продолжаются экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики в будущем будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

Негативное влияние на российскую экономику оказывают санкции, введенные против России некоторыми странами. Процентные ставки в рублях остаются высокими. Совокупность этих факторов привела к снижению доступности капитала и увеличению его стоимости, а также к повышению неопределенности относительно дальнейшего экономического роста, что может негативно повлиять на финансовое положение, результаты деятельности и экономические перспективы Общества. Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

### **5.2 Налогообложение**

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества положений законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами.

По мнению руководства, по состоянию на 31.12.2023 соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

### **5.3 Юридические иски**

На дату подписания настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности у Общества отсутствовали судебные разбирательства, оцениваемые как условные обязательства.

### **5.4 Обеспечения выданные** раскрыты в п.4.4 настоящих пояснений.

## **6. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

### **6.1. Рыночный риск**

#### **6.1.1. Риск изменения процентной ставки**

На 31.12.2023 кредитный портфель Общества сформирован из кредитов с фиксированной ставкой. Общество оценивает процентный риск как низкий. В случае значительного увеличения процентной ставки на потенциальные кредитные ресурсы Общество предпримет меры по оптимизации кредитного портфеля и сохранению платежеспособности.

#### **6.1.2. Валютный риск**

Общество в основном осуществляет операции в рублях. Валютные операции имеют разовый характер. Вместе с тем Общество уделяет значительное внимание валютному риску в связи с общей нестабильной экономической ситуацией в стране.

### **6.2. Кредитный риск**

Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении дебиторской задолженности покупателей и заказчиков), возникающему в результате продажи Обществом продукции на условиях отсрочки платежа и совершения других сделок с контрагентами, в результате которых возникают финансовые активы, и финансовой деятельностью, включая привлеченные кредитные средства.

Общество контролирует кредитный риск, устанавливая лимиты на одного контрагента или группу связанных контрагентов. Лимиты кредитного риска регулярно утверждаются руководством. Мониторинг таких рисков осуществляется регулярно, при этом лимиты пересматриваются не реже одного раза в год. Руководство Общества проводит анализ по срокам задержки платежей дебиторской задолженности по основной деятельности и отслеживает просроченные остатки дебиторской задолженности.

Общество подвержено концентрации кредитного риска. Руководство осуществляет мониторинг концентрации кредитного риска в отношении контрагентов с общей суммой остатков, превышающих 10% от величины чистых активов Общества.

### **6.3. Риск ликвидности**

В целях управления риском ликвидности Общество проводит оптимизацию платежного процесса и технологии проведения расчетов с поставщиками, использует альтернативные формы расчетов (зачет встречных требований), сокращает затраты на закупку вспомогательных материалов, работ и услуг.

### **6.4. Управление капиталом**

Основной целью Общества в отношении управления капиталом является обеспечение стабильной кредитоспособности и адекватного уровня капитала для ведения деятельности Общества и максимизации прибыли акционеров.

Общество управляет структурой капитала и изменяет ее в соответствии с изменениями экономических условий. С целью сохранения или изменения структуры капитала Общество может варьировать сумму дивидендов, выплачиваемых участникам, возвращать капитал участникам, выпускать новые долевые инструменты или продавать активы с целью уменьшения финансовой задолженности.

За годы, закончившиеся 31.12.2023, 31.12.2022 и 31.12.2021, не было внесено изменений в цели, политику и процедуры управления капиталом.

### **6.5. Репутационные риски**

Общество считает низким риск потери потребителей, поставщиков из-за ухудшения имиджа. Для контроля данного вида риска Общество осуществляет пресс - мероприятия, направленные на формирование положительного имиджа компании.

## **7. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. Обязательства будут погашаться в установленном порядке и по основаниям заключенных договоров.

Общество намерено и способно продолжать свою деятельность непрерывно с учетом текущих и потенциально будущих последствий текущих геополитических и экономических условий, связанных со спецоперацией на Украине.

Величина чистых активов на 31.12.2023 – 39 118 881 тыс. руб. при размере уставного капитала 1 156 826 тыс. руб., что также свидетельствует о стабильном финансовом состоянии Общества и его продолжении в обозримом будущем.

## **8. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ**

События после отчетной даты 31 декабря 2023 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение ООО «Белгранкорм», отсутствуют.

Генеральный директор

М.В. Якушев

18 марта 2024г.

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

Организация (орган исполнительной власти)  
Идентификационный номер налогоплательщика  
Вид деятельности  
Организационно-правовая форма  
Единица измерения:

ООО "Белгородские гранулированные корма"
Разделение сельскохозяйственной птицы
ООО - общество с ограниченной ответственностью
тыс. руб

КОДЫ		
0710006		
Дата (число, месяц, год)	18	03
по ОКПО	45810417	
ИНН	3116003662	
по ОКВЭД 2	01.47.11	
по КОПФ/ОКФС	12300	16
по ОКЕИ	384	

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

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость**	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	первоначальная стоимость**	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	первоначальная стоимость**	накопленная амортизация	первоначальная стоимость**	накопленная амортизация и убытки от обесценения
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Нематериальные активы - всего	за 2023 г.	5100	761 604	-	-	-	-	-	-	-	-	761 604	-
	за 2022 г.	5110	760 731	-	873	-	-	-	-	-	-	761 604	-

2. Основные средства  
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость**	накопленная амортизация ***	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации***	переоценка	корректировки в рамках перехода на применение ФСБУ 6/2020	первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***
						первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2023 г.	5200	26 471 143	(10 055 937)	4 560 802	(719 472)	247 985	(1 374 731)	191 251	0	30 503 724	(11 182 683)
	за 2022 г.	5210	27 179 293	(13 527 351)	1 439 645	(2 508 864)	1 574 051	(1 394 969)	361 069	3 292 332	26 471 143	(10 055 937)
в том числе	за 2023 г.	5201	346 992	(37 107)	26 909	(144 875)	27 563	(37 072)			229 026	(46 616)
права пользования активами	за 2022 г.	5211			346 992			(37 107)			346 992	(37 107)
в том числе:	за 2023 г.	5201	13 646 125	(3 513 832)	2 538 690	(11 885)	1 801	(363 522)	-		16 172 930	(3 875 553)
здания, сооружения и передаточные устройства	за 2022 г.	5211	13 581 516	(5 005 145)	74 890	(10 281)	1 827	(332 164)	-	1 821 650	13 646 125	(3 513 832)
машины и оборудование	за 2023 г.	5202	7 725 568	(5 710 850)	1 303 968	(27 474)	23 810	(656 399)	-		9 002 062	(6 343 439)
	за 2022 г.	5212	9 333 852	(7 562 705)	256 926	(1 865 210)	1 269 776	(736 146)	-	1 318 225	7 725 568	(5 710 850)
транспортные средства	за 2023 г.	5203	1 473 860	(524 997)	178 607	(48 179)	23 172	(153 771)	-		1 604 288	(655 596)
	за 2022 г.	5213	1 410 245	(685 583)	328 442	(264 827)	157 527	(142 788)	-	145 847	1 473 860	(524 997)
производственный и хозяйственный инвентарь	за 2023 г.	5204	69 331	(50 911)	-	(338)	309	(6 007)	-		68 993	(56 609)
	за 2022 г.	5214	101 763	(74 217)	-	(32 432)	22 720	(6 187)	-	6 773	69 331	(50 911)
рабочий скот	за 2023 г.	5205	51	-	-	0	-	-	-	-	51	-
	за 2022 г.	5215	51	-	-	-	0	-	-	-	51	-

\*На основании формы, утвержденной приказом Минфина России от 2 июля 2010 г. № 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций" (зарегистрирован Минюстом России 2 августа 2010 г., регистрационный № 18023), с изменениями, внесенными приказами Минфина России от 5 октября 2011 г. № 124н (зарегистрирован Минюстом России 13 декабря 2011 г., регистрационный № 22599), от 17 августа 2012 г. № 113н (зарегистрирован Минюстом России 4 октября 2012 г., регистрационный № 25592), от 4 декабря 2012 г. №154н (зарегистрирован Минюстом России 29 декабря 2012 г., регистрационный № 26501), от 6 апреля 2015 г. № 57н (зарегистрирован Минюстом России 30 апреля 2015 г., регистрационный № 37103), от 6 марта 2018 г. № 41н (зарегистрирован Минюстом России 15 мая 2018 г., регистрационный № 51103), от 19 апреля 2019 г. №61н (зарегистрирован Минюстом России 20 мая 2019 г., регистрационный № 54667).



Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации***	переоценка		первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***
						первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***		первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
продуктивный скот	за 2023 г.	5206	805 414	(218 050)	499 585	(486 532)	171 330	(157 933)	-	-	818 467	(204 653)
	за 2022 г.	5216	707 297	(196 122)	430 518	(332 401)	118 622	(140 550)	-	-	805 414	(218 050)
многолетние насаждения	за 2023 г.	5207	1 084	(190)	-	-	-	(27)	-	-	1 084	(217)
	за 2022 г.	5217	4 712	(3 579)	-	(3 628)	3 579	(27)	-	(163)	1 084	(190)
из них: виноградники	за 2023 г.	5207.1	-	0	-	0	0	0	-	-	-	0
	за 2022 г.	5217.1	-	0	-	0	0	0	-	-	-	0
другие виды основных средств	за 2023 г.	5209	2 402 718	0	13 043	(189)	0	-	191 251	-	2 606 823	-
	за 2022 г.	5219	2 039 857	0	-	(85)	0	-	361 069	-	2 402 718	-
из них: земельные участки и объекты природопользования	за 2023 г.	5209.1	2 402 718	0	13 043	(189)	0	-	191 251	-	2 606 823	-
	за 2022 г.	5219.1	2 039 857	0	-	(85)	0	-	361 069	-	2 402 718	-
капитальные вложения на коренное улучшение земель	за 2023 г.	5209.2	-	0	-	0	0	0	-	-	-	0
	за 2022 г.	5219.2	-	0	-	0	0	0	-	-	-	0
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 2023 г.	5220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	5230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				затраты за период	списано	перевод из одной категории в другую	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации основных средств - всего	за 2023 г.	5240	2 309 212	2 567 570	(20 169)	0	(4 533 894)	322 719
	за 2022 г.	5250	224 098	3 179 708	(1 943)	0	(1 092 651)	2 309 212
в том числе незавершенное строительство	за 2023 г.	5260	2 185 229	2 470 630	(18 296)	200 621	(4 533 894)	304 290
	за 2022 г.	5270	184 240	2 162 679	(306)	931 267	(1 092 651)	2 185 229
в том числе оборудование к установке	за 2023 г.	5280	123 983	96 940	(1 873)	(200 621)	-	18 429
	за 2022 г.	5290	39 858	1 017 029	(1 637)	(931 267)	-	123 983

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

Наименование показателя	Коды	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	409 308	54 495
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-

## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Коды	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	2 002 081	1 895 430	1 957 242
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	1 514 886	1 676 439	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1 381 942	1 543 496	291 937
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	1 378 170	630 170	817 362
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	1 013 439	1 983 687	2 138 126
Иное использование основных средств (залог)	5286	-	839 995	731 322

**3. Финансовые вложения**  
**3.1. Наличие и движение финансовых вложений**

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка****	поступило	выбыло	начислено резерва под обесценение	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	резерв под обесценение
						первоначальная стоимость					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрочные - всего	за 2023 г.	5301	8 424 561	(643 987)	479 425	(103 095)	-	-	-	8 800 891	(643 987)
	за 2022 г.	5311	8 853 506	(643 987)	177 023	(661 870)	-	55 902	-	8 424 561	(643 987)
в том числе займы выданные	за 2023 г.	5302	686 011	(643 987)	479 425	(103 095)	-	-	-	1 062 341	(643 987)
	за 2022 г.	5312	1 189 956	(643 987)	102023	(661 870)	0	55 902	-	686 011	(643 987)
вклады в уставные капиталы	за 2023 г.	5303	7 738 550	-	-	-	-	-	-	7 738 550	-
	за 2022 г.	5313	7 663 550	-	75000	-	-	-	-	7 738 550	-
Краткосрочные - всего	за 2023 г.	5305	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	5315	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	за 2023 г.	5300	8 424 561	(643 987)	479 425	(103 095)	-	-	-	8 800 891	(643 987)
	за 2022 г.	5310	8 853 506	(643 987)	177 023	(661 870)	-	55 902	-	8 424 561	(643 987)

**3.2. Иное использование финансовых вложений**

Наименование показателя	Коды	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4	5
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

**4. Запасы**  
**4.1. Наличие и движение запасов**

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		создание резерва под снижение стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Запасы - всего	за 2023 г.	5400	5 924 381	(30 303)	140 030 394	(140 151 780)	1 914	(1 812)	5 802 995	(30 201)
	за 2022 г.	5420	5 190 710	(30 723)	139 080 816	(138 347 145)	5242	(4 822)	5 924 381	(30 303)
в том числе:	за 2023 г.	5401	1 306 683	(30 303)	19 053 481	(18 798 306)	1 914	(1 812)	1 561 858	(30 201)
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2022 г.	5421	1 245 031	(30 723)	21 406 627	(21 344 975)	5 242	(4 822)	1 306 683	(30 303)
животные на выращивании и откорме	за 2023 г.	5402	2 899 776	-	21 457 973	(21 052 010)	-	-	3 305 739	-
	за 2022 г.	5422	2 819 128	-	22 895 915	(22 815 267)	-	-	2 899 776	-
затраты в незавершенном производстве	за 2023 г.	5403	223 834	-	61 719 082	(61 608 020)	-	-	334 896	-
	за 2022 г.	5423	207 698	-	60 178 851	(60 162 715)	-	-	223 834	-
готовая продукция и товары для перепродажи	за 2023 г.	5404	1 492 560	-	37 799 858	(38 693 444)	-	-	598 974	-
	за 2022 г.	5424	917 325	-	34 599 423	(34 024 188)	-	-	1 492 560	-
товары отгруженные	за 2023 г.	5405	1 528	-	-	-	-	-	1 528	-
	за 2022 г.	5425	1 528	-	-	-	-	-	1 528	-
расходы будущих периодов	за 2023 г.	5406	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	5426	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие запасы и затраты	за 2023 г.	5407	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	5427	-	-	-	-	-	-	-	-

#### 4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйствен- ных операций (сумма долга по сделке опера- ции)*****	восстановление резерва	погашение	списание на финансовый резуль- тат*****	начисление резерва			
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>	<i>9</i>	<i>10</i>	<i>11</i>	<i>12</i>	<i>13</i>
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2023 г.	5501	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	5521	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	за 2023 г.	5502	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	за 2022 г.	5522	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	за 2023 г.	5503	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	5523	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	за 2023 г.	5504	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	5524	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2023 г.	5510	2 175 929	(708 152)	1 102 122	13 655	(880 909)	-	(76 978)	-	2 397 142	(771 475)
	за 2022 г.	5530	1 678 354	(122 234)	1 202 929	17 814	(705 354)	-	(603 732)	-	2 175 929	(708 152)
в том числе:	за 2023 г.	5511	1 087 219	(54 102)	534 521	8 192	(528 957)	-	(22 830)	-	1 092 783	(68 740)
расчеты с покупателями и заказчиками	за 2022 г.	5531	1 315 832	(64 974)	211 605	12 920	(440 218)	-	(2 048)	-	1 087 219	(54 102)
авансы выданные	за 2023 г.	5512	400 538	(7 634)	477 795	5 414	(345 024)	-	(1 409)	-	533 309	(3 629)
	за 2022 г.	5532	269 202	(9 485)	374 176	4 682	(242 840)	-	(2 831)	-	400 538	(7 634)
прочие	за 2023 г.	5513	688 172	(646 416)	89 806	49	(6 928)	-	(52 739)	-	771 050	(699 106)
	за 2022 г.	5533	93 320	(47 775)	617 148	212	(22 296)	-	(598 853)	-	688 172	(646 416)
Итого	за 2023 г.	5500	2 175 929	(708 152)	1 102 122	13655	(880 909)	-	(76 978)	X	2 397 142	(771 475)
	за 2022 г.	5520	1 678 354	(122 234)	1 202 929	17814	(705 354)	-	(603 732)	X	2 175 929	(708 152)

#### 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

### 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Коды	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долго- в кратко- срочную задолженность		
				в результате хозяйствен- ных операций (сумма долга по сделке, опера- ции)*****	причитаю- щиеся проценты, штрафы и иные начисле- ния*****	погашение	списание на финансовый результат*****			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2023 г.	5551	1 685 313	849 676	60 120	(187 918)	-	(590 556)	1 816 635	
	за 2022 г.	5571	1 577 448	704 204	51 778	(89 963)	-	(558 154)	1 685 313	
	в том числе:	за 2023 г.	5552	1 414 115	812 923	60 120	(63 313)	-	(569 995)	1 653 850
	кредиты	за 2022 г.	5572	1 577 448	357 211	51 778	(51 962)	-	(520 360)	1 414 115
займы	за 2023 г.	5553	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2022 г.	5573	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2023 г.	5554	271 198	36 753	-	(124 605)	-	(20 561)	162 785	
	прочие	за 2022 г.	5574	-	346 993	-	(38 001)	-	(37 794)	271 198
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2023 г.	5560	7 420 451	1 496 246	15 330	(5 635 872)	-	590 556	3 886 711	
	за 2022 г.	5580	6 294 694	3 224 863	31 711	(2 688 971)	-	558 154	7 420 451	
	в том числе:	за 2023 г.	5561	4 047 545	481 678	-	(2 668 830)	-	-	1 860 393
	расчеты с поставщиками и заказчиками	за 2022 г.	5581	3 308 023	1 098 343	-	(358 821)	-	-	4 047 545
авансы полученные	за 2023 г.	5562	321 775	291 783	-	(178 507)	-	-	435 051	
	за 2022 г.	5582	336 700	204 338	-	(219 263)	-	-	321 775	
расчеты по налогам и сборам	за 2023 г.	5563	182 413	83 873	-	(79 052)	-	-	187 234	
	за 2022 г.	5583	99 823	84 059	-	(1 469)	-	-	182 413	
кредиты	за 2023 г.	5564	1 097 076	585 778	15 330	(1 165 690)	-	569 995	1 102 489	
	за 2022 г.	5584	1 144 271	1 210 972	31 711	(1 810 238)	-	520 360	1 097 076	
займы	за 2023 г.	5565	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2022 г.	5585	-	-	-	-	-	-	-	
прочие	за 2023 г.	5566	1 771 642	53 134	-	(1 543 793)	-	20 561	301 544	
	за 2022 г.	5586	1 405 877	627 151	-	(299 180)	-	37 794	1 771 642	
Итого	за 2023 г.	5550	9 105 764	2 345 922	75 450	(5 823 790)	-	X	5 703 346	
	за 2022 г.	5570	7 872 142	3 929 067	83 489	(2 778 934)	-	X	9 105 764	

### 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Коды	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4	5
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
долгосрочная	5591	-	-	-
из нее:				
по кредитам	5592	-	-	-
займам	5593	-	-	-
в том числе:				
краткосрочная	5594	-	-	-
из нее:				
по кредитам	5595	-	-	-
займам	5596	-	-	-

**6. Затраты на производство (расходы по обычным видам деятельности)**

Наименование показателя	Коды	За 2023 г.	За 2022 г.
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
Материальные затраты	5610	23 251 350	25 167 211
Затраты на оплату труда	5620	2 632 245	2 403 967
Отчисления на социальные нужды	5630	799 034	719 773
Амортизация	5640	1 269 220	1 287 163
Прочие затраты	5650	444 274	394 714
Итого по элементам затрат	5660	28 396 123	29 972 828
Изменение остатков (прирост [ - ], уменьшение [ + ]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670		
(прирост [ - ])		-	(591 371)
незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680		
(уменьшение [ + ])		782 524	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	29 178 647	29 381 457

**7. Оценочные обязательства**

Наименование показателя	Коды	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>
<b>Оценочные обязательства - всего</b>	5700	315 926	298 426	(240 908)	-	373 444
Резерв на оплату предстоящих отпусков		315 926	271 983	(240 908)		347 001
Оценочное обязательство по уплате налога на сверхприбыль			26 443			26 443

**8. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	Коды	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>
<b>Полученные - всего</b>	5800			
в том числе:				
объекты основных средств	5801	-	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	5802	-	-	-
из них: векселя	5802.1	-	-	-
прочее	5803			
<b>Выданные - всего</b>	5810	7 475 358	12 661 158	13 539 184
в том числе:				
объекты основных средств	5811	1 453 485	1 453 485	1 763 667
из них: переданные в залог	5811.1	1 453 485	1 453 485	1 763 667
ценные бумаги и иные финансовые вложения	5812	-	-	-
из них: переданные в залог	5812.1	-	-	-
прочее	5813	6 021 873	11 207 673	11 775 517
из них: переданные в залог	5813.1	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Коды	За 2023 г.	За 2022 г.
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	68 905
в том числе:			
на компенсацию текущих расходов (стр.5901.1+ 5901.2+ 5901.3+)	5901	-	68 905
из них:			
на растениеводство	5901.1	-	-
на животноводство	5901.2	-	-
на прочие цели	5901.3	-	68 905
на компенсацию убытков по чрезвычайным ситуациям (стихийные бедствия, пожары, наводнения, эпидемии)	5901.4	-	-
на капитальные вложения во внеоборотные активы (стр.5905.1+ 5905.2+ 5905.3+ 5905.4)	5905	-	-
из них:			
на капитальные вложения в коренное улучшение земель	5905.1	-	-
на строительство, реконструкцию, модернизацию производственных объектов (включая приобретение оборудования и строительно-монтажные работы)	5905.2	-	-
на закупку сельскохозяйственной техники	5905.3	-	-
на прочие цели□	5905.4	-	-
в том числе: строительство объектов социальной сферы	5905.5	-	-
СПРАВОЧНО: из строки 5905 - сумма государственной помощи, не включенная в доходы отчетного периода	5905.6	-	-

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>
Бюджетные кредиты - всего	за 2023 г.	5910	-	-	-	-
	за 2022 г.	5920	-	-	-	-

\*\* В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.

\*\*\* Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именует соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".

\*\*\*\* Накопленная корректировка определяется как:

разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;

начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;

величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

\*\*\*\*\* Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

\*\*\*\*\* Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Рководитель

(подпись)

Якушев М.В.

(расшифровка подписи)

"18" марта 2024г.