

# ООО «БЕЛГРАНКОРМ – ТОМАРОВКА» им. ВАСИЛЬЕВА»

## 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 – Томаровка» им.Васильева» (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 «Белгранкорм – Томаровка» имени Васильева»

#### Сокращенное наименование:

ООО «БГК – Томаровка» им. Васильева» (далее – Общество)

#### Сведения о государственной регистрации предприятия

Дата государственной регистрации предприятия: 04 августа 2005 года

Номер государственной регистрации юридического лица (ОГРН): 1053100516886

ИНН 3121180628

#### Учредителями Общества являются:

Юридические лица – Общество с ограниченной ответственностью «Белгородские гранулированные корма» - 100 %

Учредительными документами, регламентирующими деятельность Общества, является Устав от 09.11.2009 г.. Устав Общества утвержден Решением единственного участника № 5 от 09.11.2009 г..

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2023 г. составляет 100 тыс. рублей.

#### Информация об органах управления и контроля

Органами управления в соответствии с Уставом Общества являются:

- Единственный участник Общества;
- Совет директоров;
- Генеральный директор – единоличный исполнительный орган.

Генеральный директор – Мишнев М.Н. с 05.08.2021 г.

#### Совет директоров

Состав Совета директоров избран решением Единственного участника в следующем составе (Решение единственного участника №1 от 22.03.2023 г.):

ФИО	Должность
Орлов А. В.	Председатель совета директоров
Мишнев М.Н.	Член Совета директоров
Ноздрин Е.А.	Член Совета директоров

<i>ФИО</i>	<i>Должность</i>
Ковалев А.Н.	Член Совета директоров
Леонов В.В.	Член Совета директоров

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

**Основным видом деятельности Общества является** выращивание зерновых культур.  
**Среднесписочная численность** общества по состоянию на 31.12.2023 года составила 73 человека; на 31.12.2022 года составила 67 человек.

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

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена на основе учетной политики, утвержденной приказом Генерального директора Общества от 31.12.2022 г. № 1-УП.

### **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.

### **2.3. Основные средства**

В составе показателя бухгалтерского баланса «Основные средства» отражена балансовая стоимость объектов основных средств.

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)

<b>Группа основных средств</b>	<b>Способ оценки</b>
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 «Аренддованное 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 31.12.2023 г. все объекты аренды компании признаны в качестве операционной.

### 2.5. Запасы

В составе показателя бухгалтерского баланса «Запасы» отражены:

- сырье и материалы;
- затраты в незавершенном производстве;
- готовая продукция и товары для перепродажи.

#### 2.5.1 Сырье и материалы

В составе сырья и материалов отражены запасные части, ГСМ, 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 Незавершенное производство

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

#### 2.5.3 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 производственного цикла доводится до фактической производственной себестоимости.

Общество применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

### **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.

### **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 выручки - 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;

## **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, тыс. руб.
Здания	10-70	линейный	0
Сооружения	15-30	линейный	0
Машины и оборудование (кроме офисного)	5-15	линейный	0
Производственный и хоз. инвентарь	1-5	линейный	0
Транспортные средства	5-10	линейный	0

Стоимость основных средств, по которым не начисляется амортизация:

	тыс.руб.		
	2023 г.	2022 г.	2021 г.
Земельные участки	790 900	760 932	806 371

Оценщиками ООО «Компания по оценке и экспертизе «ЭТАЛОН», на основании договора №018-2/24 от «31» января 2024 года, была произведена оценка недвижимого имущества ООО «БГК-Томаровка им. Васильева», а именно: земельных участков, принадлежащих на праве собственности ООО «БГК-Томаровка им. Васильева» по состоянию на 31.12.2023 г.

Балансовая стоимость переоцениваемых земельных участков, которая была бы отражена в бухгалтерской (финансовой) отчетности при оценке их по первоначальной стоимости, на отчетную дату составляла 790 900 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 незавершенному строительству и оборудованию к установке составили 14 131 тыс. рублей, затраты на конец года в незавершенном строительстве и оборудовании к установке составили 1 975 тыс. рублей.

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

### **3.3.Запасы**

Наличие на начало и конец отчетного периода, движение в течение отчетного периода материально-производственных запасов, резерв под снижение стоимости материалов отражены в таблицах 4.1.- 4.2 приложения .

Материально-производственные запасы в залог не передавались.

Обществом создан резерв под снижение стоимости материальных ценностей в сумме 2 140 тыс. руб .

Авансы, предварительная оплата, связанные с приобретением запасов, на 31.12.2023 г. составили 59 714 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2022 г. составили 68 122 тыс. руб.

### **3.4.Дебиторская задолженность.**

Наличие на начало и конец отчетного периода, движение в течение отчетного периода отдельных видов дебиторской задолженности представлено в таблице 5.1 приложения .

Резерв по сомнительным долгам в 2023 г не начислялся.

### **3.5. 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	23 297	120 736	974	145 007
Иное недвижимое имущество	3 158	17 582	8 907	29 647
Прочие	821	3 713	1 152	5 686
<b>Итого</b>	<b>27 276</b>	<b>142 031</b>	<b>11 033</b>	<b>180 340</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 7 165 тыс. руб.

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

### **3.6. 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**

тыс.руб

Наименование	2023 г.	2022 г.	2021 г.
Чистые активы	2 739 776	2 429 497	2 258 151
Уставный капитал	100	100	100

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

### **3.7. Заемные средства.**

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

Неиспользованные остатки кредитных линий на 31 декабря 2023 года (включительно)

- по краткосрочным кредитам 94 882 тыс. руб.
- по долгосрочным кредитам 58 571 тыс. руб.

Информация о погашении краткосрочных и долгосрочных кредитов ООО "БГК-Томаровка" им.Васильева" (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
<b>Всего краткосрочные кредиты</b>	<b>230 000</b>	<b>135 118</b>	<b>250 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
КС-25330/0007/В-23 ВТБ	50 000	50 000	50 000	-	-	-	-
130В000КВМГ СБ	200 000	105 118	200 000	-	-	-	-
<b>Всего долгосрочные кредиты</b>	<b>197 803</b>	<b>114 819</b>	<b>38 378</b>	<b>61 598</b>	<b>42 424</b>	<b>30 790</b>	<b>0</b>
КС-25330/0029/В-20 ВТБ	50 000	30 750	15 400	15 350	0	0	-
КС-25330/0019/В-22 ВТБ	100 000	41 429	7 690	30 760	30 760	30 790	-
130121252SX СБ	47 803	42 640	15 488	15 488	11 664	0	-
<b>Всего по ООО "БГК-Томаровка" им.Васильева"</b>	<b>447 803</b>	<b>269 937</b>	<b>288 378</b>	<b>61 598</b>	<b>42 424</b>	<b>30 790</b>	<b>0</b>

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

### **3.8. Кредиторская задолженность**

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в таблице 5.3.-5.4. Приложения.

### **3.9. Оценочные обязательства**

В соответствии с ПБУ 8/10, утвержденным приказом Минфина России от 13.12.2010г. № 167, 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., которые представлены в п. 7 Приложения .

### **3.10. 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 2022- 2023 год строки 2110, 2120**

тыс.руб.

Наименование видов деятельности	Выручка		Себестоимость	
	2023 г	2022 г	2023 г	2022 г
Готовая продукция	1 666 195	1 575 816	1 031 020	839 524
Товары, работы и услуги	45 880	45 038	35 505	39 738
<b>Итого</b>	<b>1 712 075</b>	<b>1 620 854</b>	<b>1 066 525</b>	<b>879 262</b>

### **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 годы прочие доходы составили всего 30 285 тыс. руб., прочие расходы составили всего 26 092 тыс. руб.

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

тыс.руб.

№ п/п	Вид доходов / расходов	2023 г	2022 г
<b>1</b>	<b>Прочие доходы</b>	<b>15 794</b>	<b>14 491</b>
	субсидии		11 144
	доходы от оприходования ТМЦ	634	560
	доходы от реализации материалов	6 802	
	прочие	8 358	2 787
<b>2</b>	<b>Прочие расходы</b>	<b>20 946</b>	<b>5 146</b>
	комиссионные расходы банка	1 204	1 119
	налоги	326	2 882
	расходы от реализации материалов	6 533	
	прочие	12 883	1 145

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 12 546 тыс. руб., налог на прибыль составил 2 509 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	итого	1 426 086	Безналичная форма расчетов, взаимозачет	440 640	1 192 935	Безналичная форма расчетов, взаимозачет	477 070	
		покупка	49 258			26 487			
		продажа	1 376 828			1 166 448			
ООО «БГК»	Единственный участник	итого	457 916	Безналичная форма расчетов, взаимозачет	373 428	746 171	Безналичная форма расчетов, взаимозачет	267 724	
		покупка	187 881			413 454			-9 967
		продажа	270 035			332 717			277 691
ОАО «ПКХП»	Входит в группу компаний	итого	31 713	Безналичная форма расчетов	681	93 099	Безналичная форма расчетов	42 409	
		покупка				-			
		продажа	31 713			93 099			
ООО «БГК-ВН»	Входит в группу компаний	итого	85 410	Безналичная форма расчетов, взаимозачет	-28	52 048	Безналичная форма расчетов, взаимозачет	-18 616	
		покупка	85 334			50 943			
		продажа	76			1 105			
ООО «Семхоз Ракитянский»	Входит в группу компаний	итого	14 958	Безналичная форма расчетов, взаимозачет	-465	14 792	Безналичная форма расчетов, взаимозачет	-2 114	
		покупка	4 774			3 592			
		продажа	10 184			11 200			
АО «Яснозоренское»	Входит в группу компаний	итого	29 938	Безналичная форма расчетов, взаимозачет	2861	32 333	Безналичная форма расчетов, взаимозачет	188	
		покупка	11 004			21 664			
		продажа	18 934			10 669			
ООО «БГК-Холдинг»	Входит в группу компаний	итого	30 190	Безналичная форма расчетов, взаимозачет	-2 960	30 095	Безналичная форма расчетов, взаимозачет	-3 078	
		покупка	30 190			30 095			
		продажа							
ООО «Имение Хвостовых»		итого	1 598	Безналичная форма расчетов, взаимозачет					
		покупка							
		продажа	1 598						

Связанными сторонами для ООО «Белгранкорм-Томаровка» им.Васильева являются: ООО «БГК-холдинг», ОАО «БЭЗРК», ООО «Семхоз Ракитянский», АО «Яснозоренское», ООО «Белгранкорм», 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:

Генеральный директор ООО «БГК-Томаровка» им.Васильева, Заместитель генерального директора ООО «БГК-Томаровка» им.Васильева

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

- оплата труда за отчетный период 2023 г.- 12 478,49 тыс.руб., в том числе - оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу - 495,30 тыс.руб.;

- начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды – 4 981,61 тыс.руб.;

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

В 2023 г были выданы обязательства на сумму 9 833 014 тыс. рублей, в том числе;

ООО «Белгранкорм» 3 527 959 тыс. руб.,

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

ООО «БГК-ВН» 3 029 280 тыс.руб.,

ОАО «БЭЗРК» 2 160 769 тыс. руб.,

АО «Яснозоренское» 304 789 тыс.руб.,

ОАО «ПКХП» 137 302 тыс.руб..

Информация по обеспечению обязательств за 2022-2023 гг. отражена в разделе 8 приложения .

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

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

В России продолжают 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 г 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 и полученные** раскрыты в п.4.3 настоящих пояснений.

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

### **6.1.Рыночный риск**

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

На 31.12.2023 г. 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.

### **6.2.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.

### **6.3.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. На 31 декабря 2023, 2022, 2021 гг. контрагентов, сумма остатков которых превышает 10% величины чистых активов Общества, нет.

### **6.4.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.

### **6.5.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.

#### **6.6. 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 – 2 739 776 тыс. руб. при размере уставного капитала 100 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 «БГК-Томаровка» им.Васильева», отсутствуют.

Генеральный директор

М.Н Мишнев

18 марта 2024г.

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

ООО "Рейтракорс-Томаровск" им. Давыдова  
Выращивание зерновых культур  
ООО - общество с ограниченной ответственностью

КОДЫ	
Форма по ОКУД	71 0006
Дата (число, месяц, год)	18 03 2024
по ОКТО	78152337
ИНН	3121180828
по ОКВЭД.2	01:11.14, 01:11.11
по ОКПФ/ОКФС	12300
по ОКЕИ	16
	384

Организация (полное наименование)  
Идентификационный номер налогоплательщика  
Вид деятельности  
Организационно-правовая форма  
Единица измерения:

**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		в течение года		изменился за период		на конец периода				
			первоначальная стоимость**	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость**	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	5110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**2. Основные средства**  
**2.1. Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		в течение года		изменился за период		на конец периода			
			первоначальная стоимость**	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость**	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	первоначальная стоимость**	накопленная амортизация и убытки от обесценения		
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	1 355 775	(75 914)	190 942	(4852)	381	(96 116)	28 830	14 412	1 350 695	(71 649)
	за 2022 г.	5210	956 814	(47 770)	447 394	(104 608)	1 265	(43 821)	56 175	-	1 355 775	(75 914)
в том числе:												
ИПА	за 2023 г.	5201	227 020	(26 351)	12 000	(4 741)	345	(29 868)	-	234 279	(55 874)	
	за 2022 г.	5201	-	-	227 020	-	-	(26 351)	-	-	227 020	(26 351)
здания, сооружения и передаточные устройства	за 2023 г.	5211	49 766	(29 060)	48 271	(20)	3	(3 478)	-	98 017	(32 535)	
	за 2022 г.	5211	49 766	(36 843)	-	-	-	(2 733)	-	10 516	49 766	(29 060)
машины и оборудование	за 2023 г.	5202	311 168	(20 095)	126 300	(91)	33	(61 419)	-	437 377	(81 481)	
	за 2022 г.	5212	100 085	(10 335)	212 264	(1 181)	1 152	(14 692)	-	3 780	311 168	(20 095)
транспортные средства	за 2023 г.	5203	6889	(408)	3 233	(39)	39	(45)	-	116	6 889	(408)
	за 2022 г.	5204	-	-	6 410	(39)	-	(45)	-	-	-	(408)
производственный и хозяйственный инвентарь	за 2023 г.	5204	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	5214	-	(74)	-	-	74	-	-	-	-	-
рабочий скот	за 2023 г.	5205	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	5215	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

\* На основании формы, утвержденной приказом Минфина России от 2 июля 2010 г. № 60н "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. № 11н (зарегистрирован Минюстом России 4 октября 2012 г., регистрационный № 25392), 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 № 51109), от 19 апреля 2019 г. № 61н (зарегистрирован Минюстом России 20 мая 2019 г., регистрационный № 54667).

Наименование показателя	Период	Коды	Изменения за период									
			На начало года		выбыло объектов		Изменения за период		пероценка		корректировки	
			первоначальная стоимость**	накопленная амортизация-цпз***	поступило	первоначальная стоимость**	накопленная амортизация-цпз***	начислено амортизация-цпз***	пероценка на начало периода***	корректировки в рамках перехода на ФСОБ/6/2020	первоначальная стоимость***	накопленная амортизация-цпз***
проектируемый скот	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	за 2023 г.	5206	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	5216	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
многолетние насаждения	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	за 2023 г.	5207	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	5217	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
на лик. виноградики	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	за 2023 г.	5207.1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	5217.1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
другие виды основных средств	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	за 2023 г.	5209	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	5219	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
на лик. замешанные уксусы и объекты прирозоложиваемая капиталыные вложения на коренное улучшение земель	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	за 2023 г.	5209.1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	5219.1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе долговых вложений в материальные ценности - всего	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	за 2023 г.	5209.2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	5219.2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

### 2.2. Незавершенные капиталыные вложения

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		Изменения за период		На конец периода
			затраты за период	описано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость		
Незавершенное строительство и незаключенные операции по приобретению, модернизации основных средств - всего	2	3	4	5	6	7	8
	за 2023 г.	5240	14 131	173 110	(6 324)	(178 942)	1 975
	за 2022 г.	5250	5 493	229 442	(430)	(220 374)	14 131

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

Наименование показателя	За 2023 г.		За 2022 г.	
	Коды	Значение	Коды	Значение
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	2	5260	3	49 000
		5270		-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	2	5270	3	430
				-

### 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	На 31.12.2023		На 31.12.2022		На 31.12.2021	
	Коды	Значение	Коды	Значение	Коды	Значение
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	2	5280	3	433	4	462
		5281		-		-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	2	5282	3	-	4	-
		5283		-		-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	2	5283	3	-	4	143 288
		5284		-		-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые некоммерческой организацией в процессе государственной регистрации	2	5284	3	-	4	-
		5285		-		-
Основные средства, переведенные на консервацию	2	5285	3	-	4	1 159
		5286		-		-
Иное использование основных средств (заполн.)	2	5286	3	-	4	-
				-		-

**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 корректив-ровка****	выбыло (погашено)	накопленная корректив-ровка****	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректив-ровка****		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
<b>Долгосрочные - всего</b>			5301	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023 г.		5311	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.		5305	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Краткосрочные - всего</b>			5315	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023 г.		5310	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.		5310	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Финансовых вложений - итого</b>			5310	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023 г.		5310	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.		5310	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**3.2. Иные использованные финансовые вложения**

Наименование показателя	Коды	На 31.12.2023			На 31.12.2022			На 31.12.2021			
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	
<b>Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего</b>	5320	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего</b>	5325	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Иные использованные финансовые вложения</b>	5329	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**4. Запасы**

**4.1. Наличие и движение запасов**

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			величина резерва под снижение стоимости	величина резерва под снижение стоимости	выбыло	восстановительно резерва	навеличение резерва	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
<b>Запасы - всего</b>			5400	846 212	(2 587)	3 791 260	(3 587 967)	177	(2 140)	1 049 505	(4 530)
	за 2023 г.		5420	714 330	(3 139)	2 613 745	(2 481 863)	552	-	846 212	(2 587)
	за 2022 г.		5401	146 514	(2 587)	847 404	(816 397)	177	(2140)	177 521	(4 550)
	за 2022 г.		5421	66 411	(3 139)	692 093	(611 990)	352	-	146 514	(2 587)
	за 2023 г.		5402	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.		5422	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023 г.		5403	464 211	-	1 637 668	(1 641 848)	-	-	460 031	-
	за 2022 г.		5423	459 454	-	967 155	(962 398)	-	-	464 211	-
	за 2023 г.		5404	235 487	-	1 306 188	(1 129 722)	-	-	411 953	-
	за 2022 г.		5424	188 465	-	954 497	(907 475)	-	-	235 487	-
	за 2023 г.		5405	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.		5425	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023 г.		5406	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.		5426	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023 г.		5407	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.		5427	-	-	-	-	-	-	-	-

## 4.2. Задансы в залюге

Наименование показателя	Код	На 31.12.2023			На 31.12.2022			На 31.12.2021		
		1	2	3	4	5	6	7	8	
Залюге, по ограниченно на отчужденно делу - всего	5440	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Залюге, находящиеся в залюге по договору - всего	5445	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	Код	На начало года															
			учтенная по условиям договора			величина резерва по сомнительным долгам			в результате хозяйственно-выполнения операций (сумма долга по среднему операционному балансу)			присчитано процентов, штрафов и иных пеней			погашение			
			4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2023 г.	5501	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	за 2022 г.	5521	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	за 2023 г.	5522	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
за 2022 г.	5523	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	за 2023 г.	5524	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
за 2022 г.	5525	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Кредиторская дебиторская задолженность - всего	за 2023 г.	5510	877 139	(256)	120 702	-	(115 902)	-	-	84	-	-	881 939	(172)				
в том числе:	за 2022 г.	5530	1 146 876	(256)	388 430	-	(558 167)	-	-	-	-	-	877 139	(256)				
расчеты с покупателями и заказчиками	за 2023 г.	5511	799 108	-	99 133	-	(80 207)	-	-	-	-	-	818 034	-				
за 2022 г.	5512	1 118 088	-	321 193	-	(440 173)	-	-	-	-	-	-	799 108	-				
авансы выданные	за 2023 г.	5532	28 768	(256)	17 552	-	(26 044)	-	-	84	-	-	59 886	(172)				
за 2022 г.	5533	68 378	-	57 541	-	(17 931)	-	-	-	-	-	-	68 378	-				
прочие	за 2023 г.	5513	9 653	-	4 017	-	(9 651)	-	-	-	-	-	4 019	-				
за 2022 г.	5533	20	-	9 696	-	(63)	-	-	-	84	-	-	9 653	-				
Итого	за 2023 г.	5500	877 139	(256)	120 702	-	(115 902)	-	-	-	-	-	881 939	(172)				
за 2022 г.	5520	1 146 876	(256)	388 430	-	(558 167)	-	-	-	-	-	-	877 139	(256)				

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31.12.2023								На 31.12.2022								На 31.12.2021							
		учтенная по условиям договора		величина резерва по сомнительным долгам		в результате хозяйственно-выполнения операций (сумма долга по среднему операционному балансу)		присчитано процентов, штрафов и иных пеней		погашение		списание на финансовый результат		неисплаченные резервы		перенос из долгов-срочно задолженности		учтенная по условиям договора		величина резерва по сомнительным долгам					
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20						
Итого	2	5540	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
в том числе:	1	5541	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
долгосрочная	1	5542	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
кредиторская	2	5542	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			

5.3. Наличие и движение кредитной задолженности

Наименование показателя	Период	Коды	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				в тысячах рублей					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по ссудам, операционным ценям)*****	принципальная часть процентов, штрафы и иные начисления*****	повышение	выбыло	перевоз из долга в краткосрочную задолженность	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочная кредитная задолженность - всего	за 2022 г.	5551	245 174	57 669	3 400	(1 084)	-	(65 864)	229 305
в том числе:	за 2022 г.	5571	67 679	251 204	-	(25 921)	-	(47 778)	245 174
кредиты	за 2022 г.	5552	71 526	43 519	3 400	(3 626)	-	(38 578)	76 241
	за 2022 г.	5572	67 679	24 184	-	-	-	(20 337)	71 526
займы	за 2022 г.	5553	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	5573	-	-	-	-	-	-	-
прочие	за 2022 г.	5554	173 648	14 150	-	(7 458)	-	(27 276)	153 064
	за 2022 г.	5574	-	227 020	-	(25 921)	-	(27 451)	173 648
Краткосрочная кредитная задолженность - всего	за 2022 г.	5560	340 044	718 784	9 464	780 231	-	65 854	353 915
в том числе:	за 2022 г.	5580	446 096	704 249	14 117	(872 206)	-	47 788	340 044
в том числе:	за 2022 г.	5561	89 433	71 404	-	(71 595)	-	-	89 242
расчеты с поставщиками и заказчиками	за 2022 г.	5581	82 780	68 312	-	(61 659)	-	-	89 433
	за 2022 г.	5562	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	за 2022 г.	5582	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	5563	2 061	30 794	-	(1 385)	-	-	31 470
расчеты по налогам и сборам	за 2022 г.	5583	42 864	1 524	-	(42 327)	-	-	2 061
	за 2022 г.	5564	217 098	608 356	9 464	(679 800)	-	38 578	193 696
кредиты	за 2022 г.	5584	317 253	633 358	14 117	(767 967)	-	20 337	217 098
	за 2022 г.	5565	-	-	-	-	-	-	-
займы	за 2022 г.	5585	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	5566	31 452	8 230	-	(27 451)	-	27 276	39 507
прочие	за 2022 г.	5586	3 199	1 055	-	(253)	-	27 451	31 452
	за 2022 г.	5550	585 218	776 453	12 864	(791 315)	-	X	583 220
Итого	за 2022 г.	5570	313 779	955 459	14 117	(898 127)	-	X	583 218

5.4. Просроченная кредитная задолженность

Наименование показателя	Коды	На 31.12.2023		На 31.12.2022		На 31.12.2021	
		1	2	3	4	5	6
Всего	5590	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
Долгосрочная	5591	-	-	-	-	-	-
на нес:	5592	-	-	-	-	-	-
по кредитам	5593	-	-	-	-	-	-
займам	5594	-	-	-	-	-	-
кредиторские	5595	-	-	-	-	-	-
на нес:	5596	-	-	-	-	-	-
по кредитам		-	-	-	-	-	-
займам		-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Коды	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	1 025 806	777 842
Затраты на оплату труда	5620	100 682	65 075
Отчисления на социальные нужды	5630	30 036	18 763
Амортизация	5640	95 651	43 821
Прочие затраты	5650	63 292	98 432
Итого по элементам затрат	5660	1 315 467	1 003 933
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение { + })	5670		
незавершенного производства, готовой продукции и др.		(172 286)	(31 779)
(прирост [-],			
уменьшение { + })	5680		
незавершенного производства, готовой продукции и др.			
(уменьшение [-],			
прирост { + })	5690	1 143 181	952 154
Итого расходов по обычным видам деятельности			

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Коды	Отток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Отток на конец периода
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	4 692	9 103		(5 389)	6 625
в том числе: резерв отпусков		4 692	9 103		(5 389)	6 625
					(1 781)	
					(1 781)	

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Коды	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4	5
Полученные - всего	5800			
в том числе:	5801			
объекты основных средств	5802			
денежные бумаги и иные финансовые вложения	5802.1			
из них: векселя	5803			
Прочее	5810	9 833 014	13 702 767	14 087 659
Выданные - всего	5811			
в том числе:	5811.1			
объекты долговых средств	5812			
из них: поручитель и залог	5812.1			
денежные бумаги и иные финансовые вложения	5813	9 833 014	13 702 767	14 087 659
из них: поручитель и залог	5813.1			
Прочее	5813.1			
из них: поручитель и залог				

