

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «Свияжск-Зернопродукт» за 2023 год**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Свияжск-Зернопродукт» за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, а именно: Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету, приказом Минфина РФ от 20.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» (все нормативные документы в последней редакции).

Все суммы представлены в тыс. руб. если не указано иное. Отрицательные показатели – в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ЧАСТЬ

Общество с ограниченной ответственностью «Свияжск-Зернопродукт» (ООО «Свияжск-Зернопродукт», далее – Общество) образовано в 2020 году в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации и

Федеральным законом от 08.02.1998 № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью»

Общество зарегистрировано 10 ноября 2020 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 18 по Республике Татарстан по адресу: Россия, 422550, Республика Татарстан, м. р-н Зеленодольский, г.п. город Зеленодольск, Промзона Технополис Новая Тура, павильон 3, помещ.14-11, внесено в ЕГРЮЛ за основным государственным регистрационным номером 1201600081033.

Общество поставлено на учет в Межрайонной инспекция Федеральной налоговой службы № 8 по республике Татарстан (Свидетельство о постановке на учет российской организации в налоговом органе по месту ее нахождения от 10 ноября 2020 года, ОГРН: 1201600081033 ИНН: 1648053004).

В соответствии с Решением единственного участника № б/н от 07 декабря 2021 года о смене адреса местонахождения, Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 18 по республике Татарстан 20 декабря 2022 года, зарегистрирован новый адрес: Россия, 422550, Республика Татарстан, м. р-н Зеленодольский, г.п. город Зеленодольск, ул. Первомайская, 9, пом. 2, внесены изменения в Единый государственный реестр юридических лиц за государственным регистрационным номером (ГРН) – 2211601497314.

В соответствии с Решением единственного участника № б/н от 14 апреля 2022 года о принятии в состав участников и увеличении уставного капитала, Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 18 по республике Татарстан 24 октября 2022 года внесены изменения в Единый государственный реестр юридических лиц за государственным регистрационным номером (ГРН) – 2221601453478 об увеличении уставного капитала до 1 000 000 000 (одного миллиарда) рублей, а также включении в состав новых участников и зарегистрирована новая редакция устава.

В соответствии с Протоколом внеочередного общего собрания участников №2 от 02.02.2023 об увеличении уставного капитала Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 18 по республике Татарстан 27 марта 2023 года внесены изменения в Единый государственный реестр юридических лиц за государственным регистрационным номером (ГРН) – 2231600342554 об увеличении уставного капитала до 1 500 000 000 (одного миллиарда пятьсот миллионов) рублей, а также новая редакция устава.

Фактический и почтовый адрес тот же.

Телефон: +7 843 562-07-22

Адрес электронной почты: agro@avgust.com

Общество создано для осуществления следующих видов деятельности:

- 52.10.3 Хранение и складирование зерна
- 52.10.9 Хранение и складирование прочих грузов

В 2023 году деятельность по указанным ОКВЭД не велась в связи с строительством элеваторного комплекса вместимостью 112 000 тонн. Запуск нового элеваторного комплекса на территории Свяжского межрегионального мультимодального логистического центра запланирован в первой половине 2024 года. Особенностью элеватора ООО «Свяжск-Зернопродукт» станет высокая скорость отгрузки – 700 тонн зерна в час, а при выходе на проектную мощность (112 000 тонн единовременного хранения зерна) через элеватор будет проходить около 450 тыс. тонн урожая в год. Расположение элеватора на территории логистического модального центра отвечает потребностям объекта: к участку подведены все необходимые коммуникации, включая электричество и газ, построена железнодорожная ветка, которая соединяет площадку будущего элеватора с железнодорожной станцией Свяжск в п.г.т. Нижние Вязовые. Кроме того, в наличии свой порт: на территории логистического узла построена причальная стенка, пригодная для погрузки зерна на суда различных типов. Также проложена автомобильная дорога.

Строительство элеватора ведется на земельном участке площадью 7,5 га. Участок получен в субаренду от ООО УК «Индустриальный парк Зеленодольск» сроком до 31.12.2024 г. Адрес местонахождения участка Республика Татарстан, Зеленодольский муниципальный район, МО «пгт. Нижние Вязовые» кадастровый номер участка 16:20:000000:1102.

Общество не имеет обособленных подразделений.

Деятельность Общества регламентируется законодательством Российской Федерации.

Среднесписочная численность работников Общества за 2023 год – 6 человек, за 2022 год - 1 человек, 2021 год - 0 человек, численность работающих на 31.12.2023 - 18 человек, на 31.12.2022 - 20 человек, на 31.12.2021 - 1 человек.

Органами управления Общества являются:

- высший орган Общества - Общее собрание акционеров
- единоличный исполнительный орган - Генеральный директор.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание его Участников.

Состав (участников) акционеров и их доля в уставном капитале

№ п/п	Наименование участника	Доля в уставном капитале, %
1	ООО «Август-Муслюм»	1
2	ЗАО «Август-Бел»	99

Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор. Генеральным директором Общества с «10» ноября 2020 года по «11» апреля 2023 года (включительно) являлся Гирфанов Фарид Ильгизович. Генеральным директором Общества с «12» апреля 2023 года по настоящее время является Садыков Расиль Фердинандович, избранный на должность Генерального директора Общества решением общего собрания участников ООО «Свяжск-Зернопродукт» № 4 от 04 апреля 2023 года.

Инвентаризация имущества и обязательств, проведенная в 2023 году

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечания
--------------	---	------------

Основные средства, в т.ч.:	31.12.2023	Расхождения не выявлены
- собственные	31.12.2023	Расхождения не выявлены
- арендованные	31.12.2023	Расхождения не выявлены
Расходы будущих периодов	31.12.2023	Расхождения не выявлены
Материально-производственные запасы	31.12.2023	Расхождения не выявлены
Денежные средства, денежные документы, ценности, бланки строгой отчетности	31.12.2023	Расхождения не выявлены
Финансовые вложения	31.12.2023	Расхождения не выявлены
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2023	Расхождения не выявлены
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2023	Расхождения не выявлены
Расчеты с банками по расчетным счетам	31.12.2023	Расхождения не выявлены
Расчеты с бюджетом	31.12.2023	Расхождения не выявлены
Расчеты с внебюджетными фондами	31.12.2023	Расхождения не выявлены

Официальным аудитором Общества на 2023 год утверждено Общество с ограниченной ответственностью консультационно-информационная фирма «Аудит ТД» (далее – ООО фирма «Аудит ТД»).

Место нахождения: 423806, Респ. Татарстан, Набережные Челны г, З.Я.Б. п, Р.М. Низаметдинова ул., дом 23

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1021602017458

ООО фирма «Аудит ТД» является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (далее – СРО ААС) с 31.01.2020 г. и включено в реестр аудиторов и аудиторских организаций СРО ААС за основным регистрационным номером (ОРНЗ): 120060254413.

Настоящая отчетность была подписана 29 марта 2024 года.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ,
- Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н,
- Положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации,
- Приказа Минфина России от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»,
- Приказа Общества «Об учетной политике для целей бухгалтерского учета» № 121-ОСН от 31.12.2021

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и настоящих Пояснений.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2023 по 31.12.2023.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 10 %

Учет основных средств и капитальных вложений

Учет основных средств (ОС) ведется в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 г. № 204н.

Организация приняла решение не применять ФСБУ 6/2020 в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками основных средств (п. 4 ФСБУ 6/2020), но имеющих стоимость ниже 100 000 рублей. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

К существенным активам относятся земельные участки, не зависимо от стоимости и срока использования.

Для целей бухгалтерского учета Общество выделяет следующие группы основных средств:

- 1) Здания
- 2) Сооружения
- 3) Машины и оборудования (кроме офисного)
- 4) Транспортные средства;
- 5) Офисное оборудование;
- 6) Земельные участки;
- 7) Производственный и хозяйственный инвентарь;
- 8) Инвестиционная недвижимость

Организация учитывает завершенные капитальные вложения в виде ремонта, техосмотра и техобслуживания с периодичностью свыше 12 месяцев как самостоятельные объекты основных средств, если они удовлетворяют критерию по стоимости основных средств. В ином случае данные капитальные вложения увеличивают первоначальную стоимость объекта основных средств, в отношении которых эти работы проводятся (п. 10, 24 ФСБУ 6/2020).

Все группы объектов основных средств после признания в бухгалтерском учете учитываются по первоначальной стоимости.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (элементы амортизации) объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Начисление амортизации объекта основных средств:

а) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;

б) прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом. Понижающие (повышающие) коэффициенты к действующим нормам амортизационных отчислений основных средств не применяются.

Учет капитальных вложений ведется в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020), утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 г. № 204н.

Учет аренды

Общество признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде **по тем договорам, по которым Общество выступает арендатором**. Общество применяет единую учетную политику в отношении права пользования активом и в отношении схожих по характеру использования активов (незавершенных капитальных вложений, основных средств и других) (п. 10. ФСБУ 25/2018).

Общество не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам аренды, по которым одновременно выполняются следующие условия (п. 11, 12 ФСБУ 25/2018):

- не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к Обществу или его выкуп на льготных условиях;
- Общество не намерено сдавать арендованное имущество в субаренду;
- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб.

Арендные платежи по договорам аренды, в отношении которых Общество не применяет ФСБУ 25/2018, признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды (п. 11 ФСБУ 25/2018).

Право пользования активом отражается в бухгалтерском балансе по строке 1150, Обязательство по аренде отражается в бухгалтерском балансе по строках 1450, 1550

Право пользования активом признается по фактической стоимости. Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки (п. 13, 14 ФСБУ 25/2018).

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование производится с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды. В случае если ставка дисконтирования не может быть определена в соответствии с указанным выше способом применяется ставка, по которой Общество привлекает или могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды (п. 15 ФСБУ 25/2018).

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

(Основание: п. п. 10, 17, 18 ФСБУ 25/2018)

Общество классифицирует договоры аренды в порядке, предусмотренном пунктами 25 – 29 ФСБУ 25/2018.

При неоперационной (финансовой) аренде признается инвестиция в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды в размере ее чистой стоимости. Далее чистая стоимость инвестиции в аренду увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически полученных арендных платежей.

При операционной аренде прежний порядок учета актива не изменяется в связи с его передачей в аренду, за исключением изменения оценочных значений. (п. п. 24, 32, 36, 41 ФСБУ 25/2018).

В целях определения чистой инвестиции в аренду в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения у поставщика для лизингополучателя. (п. 33 ФСБУ 25/2018)

Инвестиция в аренду отражается в бухгалтерском балансе по строке 1230

Переданные в операционную аренду основные средства Общество продолжает учитывать на балансе на счете 01 «Основные средства» (счете 03 «Доходные вложения в материальные ценности») (п. 41 ФСБУ 25/2018). В течение срока действия договора аренды признаются доходы в виде арендных платежей и начисляется по переданным объектам амортизация, за исключением случаев, когда в операционную аренду переданы основные средства, не подлежащие амортизации.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока договора (п. 42 ФСБУ 25/2018).

Учет финансовых вложений

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденным приказом Минфина России от 10.12.2002 г. № 126н.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определяемой в зависимости от способа поступления финансовых вложений.

Общество ведет аналитический учет финансовых вложений по единицам бухгалтерского учета финансовых вложений и организациям, в которые осуществлены эти вложения (эмитентам ценных бумаг, другим организациям, участником которых является организация, организациям-заемщикам и т.п.).

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под обесценение финансовых вложений при наличии условий устойчивого снижения их первоначальной стоимости. Проверка на обесценение проводится один раз в год на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

В соответствии с п.23 ПБУ 23/2011 Общество закрепляет в учетной политике используемые подходы для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений.

Денежные эквиваленты – это высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, а также не являющиеся финансовыми вложениями бездоходные банковские депозиты, которые беспрепятственно могут быть обращены в заранее известную сумму денежных средств.

К денежным эквивалентам Общество относит следующие активы:

- депозиты до востребования;
- депозиты со сроком размещения до трех месяцев;

- бездоходные депозиты, не признаваемые финансовыми вложениями;
- краткосрочные ценные бумаги со сроком погашения до 3-х месяцев.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из оценки, определяемой по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Учет запасов

Учет запасов ведется в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» (ФСБУ 5/2019), утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019 г. № 180н.

Организация применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд (абзац 3 пункта 2 ФСБУ 5/2019).

Организация признает единицей учета запасов (кроме готовой продукции и незавершенного производства) номенклатурный номер (пункт 6 ФСБУ 5/2019).

В фактическую себестоимость запасов включаются суммы, уплаченные и (или) подлежащие уплате Обществом поставщику (продавцу, подрядчику) при их приобретении (создании) за вычетом возмещаемых сумм налогов и сборов с учетом скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых Обществу, вне зависимости от формы их предоставления (п. 12, п. 17 ФСБУ 5/2019).

При оплате запасов недежными средствами затраты, включаемые в себестоимость запасов, определяются по справедливой стоимости передаваемого имущества, имущественных прав, работ, услуг (в части оплаты неденежными средствами). При невозможности определения справедливой стоимости передаваемого имущества, имущественных прав, работ, услуг затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов, считается справедливая стоимость запасов. При невозможности определения справедливой стоимости передаваемого имущества, имущественных прав, работ, услуг, приобретаемых запасов затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов, считается балансовая стоимость передаваемых активов, фактические затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг (п. 14 ФСБУ 5/2019).

При приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев, в фактическую себестоимость запасов включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена организацией при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки). Разница между указанной суммой и номинальной величиной денежных средств, подлежащих уплате в будущем, учитывается в порядке аналогичном порядку, установленному для учета расходов по займам и кредитам (п. 13 ФСБУ 5/2019, ПБУ 15/2008).

В фактическую себестоимость незавершенного производства включаются затраты, прямо относящиеся к производству конкретного вида продукции, услуг (прямые затраты), и затраты, которые не могут быть прямо отнесены к производству конкретного вида, работ, услуг (косвенные затраты) (п. 24 ФСБУ 5/2019).

В состав прямых затрат, которые прямо относятся к производству конкретного вида продукции, работ, услуг и включаются в фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции, входят (п. 23 ФСБУ 5/2019):

- расходы на оплату труда работников, непосредственно участвующих в оказании услуг, и начисленные на такую оплату страховые взносы;
- расходы на приобретение материалов, используемых при оказании услуг;
- амортизация основных средств, непосредственно используемых при оказании услуг;
- расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, непосредственно используемых при оказании услуг;
- арендная плата;

- другие расходы, непосредственно связанные с оказанием услуг.

Коммерческие расходы (учтенные на счете 44 «Расходы на продажу»), связанные с реализацией товаров, их упаковкой, перевозкой, рекламой, маркетингом и т.д., признаются расходом отчетного периода и отражаются обособленно по строке 2210 «Коммерческие расходы» Отчета о финансовых результатах.

Управленческие расходы (учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы»), кроме случаев, когда они непосредственно связаны с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, признаются расходом отчетного периода и отражаются обособленно по строке 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах.

Общество оценивает запасы на отчетную дату по наименьшей из следующих величин (п. 28 ФСБУ 5/2019):

- фактическая себестоимость запасов;
- чистая стоимость продажи запасов.

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи (величина обесценения признается расходом периода, в котором создан резерв). При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, продолжает снижаться, балансовая стоимость таких запасов уменьшается до их чистой стоимости продажи путем увеличения резерва под обесценение (величина обесценения признается расходом периода, в котором увеличен резерв). В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, повышается, балансовая стоимость таких запасов увеличивается до их чистой стоимости продажи путем восстановления ранее созданного резерва (но не выше их фактической себестоимости) (величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде) (п. 30, 31 ФСБУ 5/2019).

При выбытии организация оценивает запасы по средней себестоимости (п. 36 ФСБУ 5/2019).

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Для пересчета остатков в валюте на конец отчетного периода использовались официальные курсы обмена российского рубля к указанной ниже валюте (рубли к единице валюты):

Валюта	На 31 декабря		
	2019 года	2018 года	2017 года
Доллар США	89,6883	70,3375	74,2926
Евро	99,1919	75,6553	84,0695

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы. Курсовые разницы отражаются в Отчете о финансовых результатах

развернуто.

Учет расходов будущих периодов

Расходы будущих периодов учитываются по следующим группам:

- платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа (абз.2 п.39 ПБУ 14/2007);
- расходы на получение лицензии и приобретение иных так называемых «конкурентных» прав, т.е. прав, представляющих интерес одновременно и для других лиц, получить которые можно только «вместо» организации-правообладателя, например, лицензии на пользование участками недр, расходы на приобретение права на заключение договора аренды земельных участков;

Расходы будущих периодов относятся на соответствующие затратные счета равномерно в течение периода, к которому они относятся. Сроки списания определяются по каждому виду расходов будущих периодов в момент их признания в бухгалтерском учете в соответствии с заключенным договором.

Срок, в течение которого будут списываться расходы будущих периодов на затратные счета, если период, к которому они относятся, невозможно определить, устанавливается в размере одного года.

Учет оценочных обязательств

Общество формирует и отражает в отчетности следующие оценочные обязательства:

- на оплату предстоящих отпусков;

Учет оценочных резервов

Общество формирует и отражает в отчетности:

- резерв под обесценение запасов;
- резерв по сомнительным долгам;
- резерв под обесценение финансовых вложений

Доходы и расходы

Доходы и расходы общества подразделяются на доходы и расходы общества по обычным видам деятельности и прочие доходы и расходы. Доходами от обычных видов деятельности является выручка от следующих видов деятельности:

- доходы от оказания услуг, выполнения работ;
- доходы от продажи покупных товаров.

Все остальные доходы и расходы являются прочими.

Факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей, в т.ч. экспортных таможенных пошлин.

Коммерческие расходы (учтенные на счете 44 «Расходы на продажу»), связанные с реализацией готовой продукции или товаров, их упаковкой, перевозкой, рекламой, маркетингом и т.д., признаются расходом отчетного периода и отражаются обособленно по строке 2210 «Коммерческие расходы» Отчета о финансовых результатах.

Управленческие расходы (учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы»), кроме случаев, когда они непосредственно связаны с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, признаются расходом отчетного периода и отражаются обособленно по строке 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах.

Расчеты по налогу на имущество ведутся на счете 91.02 «Прочие расходы».

События после отчетной даты

Существенным событием признается:

- событие, без знания о котором пользователям бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния движения денежных средств или результатов деятельности Общества;
- сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 5 %.

Условные факты хозяйственной деятельности

Существенность последствий условного факта определяется Обществом, исходя из общих требований к бухгалтерской отчетности, как сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 5%.

3. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

Информация о наличии и движении основных средств, о незавершенных капитальных вложениях, об изменении стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации и об ином использовании основных средств представлена в таблицах 2.1 – 2.4 табличной части настоящих пояснений.

По состоянию на 31 декабря 2023 на балансе Общества числится 21 объект основных средств с остаточной стоимостью на сумму 26 298 тыс. руб. По состоянию на 31 декабря 2022 года имеется объект незавершенного строительства основных средств – «Элеваторный комплекс вместимостью 140 тысяч тонн», на сумму понесенных затрат в размере 1 922 727 тыс. руб.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом и по состоянию на 31 декабря 2023 составила 842 тыс. руб.

В 2023 году Общество не несло затраты, связанные с инновациями и модернизацией производства, в частности, с нанотехнологиями, с повышением энергоэффективности производства, с экологическими новациями и др.

По состоянию на 31.12.2023, 31.12.2022 и на 31.12.2021 Общество не имеет доходных вложений в материальные ценности.

По состоянию на 31.12.2023, 31.12.2022 и на 31.12.2021 у Общества отсутствовали ограничения (обременения) прав на недвижимое имущество и сделки с ним.

Общество арендует:

- часть офисного здания по договору аренды б/н от 07.12.2021 у ИП Шишкина Оксана Закиевна, общей площадью 17,8 кв. м. находящегося по адресу: 422550, Республика Татарстан, г Зеленодольск, ул. Первомайская, 9, пом. 2,

- земельный участок с кадастровым номером 16:20:000000:1102 площадью 74 866 кв.м. у ООО УК «Индустриальный парк Зеленодольск», находящегося по адресу Республика Татарстан, Зеленодольский муниципальный район, МО «пгт. Нижние Вязовые».

Указанные объекты являются предметами договоров неоперационной (финансовой) аренды. Для определения ставки дисконтирования используется информация из внешних источников.

Информация о стоимости и движении прав пользования активами в течение 2023 г. представлена в рамках раскрытия по Основным средствам в строке 1150 баланса.

(тыс. руб.)

	Офисное помещение	Земля	Всего
Балансовая стоимость на 31.12.2023г., в том числе	79	0	79
первоначальная стоимость ППА	287	3	290
накопленная амортизация	209	3	211
Амортизация	104	1	105
Поступление	-	-	-
Выбытие	-	-	-
Обесценение	-	-	-
Балансовая стоимость на 31.12.2022г., в том числе	182	2	184
первоначальная стоимость ППА	287	3	291
накопленная амортизация	105	1	106
Амортизация	105	1	106
Поступление	-	-	-
Выбытие	-	-	-
Обесценение	-	-	-
Балансовая стоимость на 31.12.2021г., в том числе	287	3	290
первоначальная стоимость ППА	287	3	290
накопленная амортизация	-	-	-

Информация о стоимости и движении обязательств по аренде:

(тыс. руб.)

На «31» декабря 2021 г., в том числе	291
Долгосрочные обязательства по аренде	194
Краткосрочные обязательства по аренде	97
Поступления в 2022 г.	
Платежи в 2022 г.	122
Начисление процентов в 2022 г.	(25)
На «31» декабря 2022г., в том числе	194
Долгосрочные обязательства по аренде	79
Краткосрочные обязательства по аренде	115
Поступления в 2023 г.	
Платежи в 2023 г.	122
Начисление процентов в 2023 г.	(15)
На «31» декабря 2023г., в том числе	87
Долгосрочные обязательства по аренде	79
Краткосрочные обязательства по аренде	115

Прочие внеоборотные активы

По строке «Прочие внеоборотные активы» отражаются:

- расходы будущих периодов по созданию программного обеспечения (далее – ПО), лицензии, срок обращения которых больше 12 месяцев.

Признание расходов, отраженных в строке бухгалтерского баланса «Прочие внеоборотные активы», производится равномерно в течение периода, к которому они относятся.

– проценты по долгосрочным займам, выплата которых осуществляется в конце срока договора одновременно с основным долгом.

– суммы выданных авансов и предварительной оплаты работ, услуг и пр., связанные с приобретением (созданием) объектов внеоборотных активов.

Прочие внеоборотные активы на 31 декабря 2023-2021 гг представлены следующим образом:

Прочие внеоборотные активы	Сальдо на 31.12.2023	Сальдо на 31.12.2022	Сальдо на 31.12.2021
Авансы, выданные на приобретение и создание внеоборотных активов	30 500	351 502	5 280
Расходы будущих периодов внеоборотного характера	2		
Итого прочие внеоборотные активы:	30 502	351 502	5 280

Отложенные налоговые активы

Наименование показателя	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Отложенные налоговые активы:	3 381	42	137
по убытку текущего периода	2 838		70
по арендным обязательствам	18	42	67
по материалам	502		
по оценочным обязательствам	22		

Отложенные налоговые активы (ОНА) учитываются и отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденном Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н.

Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 3.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу., в тыс. руб.

Долгосрочные финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, на 31 декабря 2023 в Обществе не имеются. Общество не имеет вложения в уставные капиталы других организаций:

п/п	Наименование заемщика	№, дата договора займа	Сумма займа	Период пользования	Ставка % по договору	Сумма начисленных % в ОФР
КРАТКОСРОЧНЫЕ						
	ООО УК «АВГУСТ-АГРО»	УК-92 от 30.06.2022	68 000,00	с 12.07.2022 по 31.12.2022	1.0%	958,7

По состоянию на 31 декабря 2023 г. Общество имеет непогашенную задолженность по предоставленным займам в размере 68 000 тыс. руб. и процентов к получению в сумме 867 тыс. руб. (отражены на счете 76.09 в составе дебиторской задолженности).

По результатам инвентаризации резервы под обесценение финансовых вложений не создавались.

Запасы

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

В 2023 году инвентаризация МПЗ проводилась по состоянию на 31 декабря 2023 года Расхождений между данными бухгалтерского учета и фактическим наличием МПЗ не выявлено.

По результатам инвентаризации Резервы под снижение стоимости материальных ценностей не создавались.

У Общества по состоянию на 31.12.2021, 31.12.2022 и 31.12.2023 не числятся материально-производственные запасы, переданные в залог.

Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу. В обороты не включена дебиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Дебиторская задолженность, являющаяся сомнительной, отражается в отчетности за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам.

В составе дебиторской задолженности отражены следующие имущественные права:

(тыс. руб.)

Вид задолженности/ контрагент	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Задолженность контрагентов - задолженность покупателей в рублях, в том числе	854	-	-
ООО "АГРОСПЕЦМОНТАЖ"	854	-	-
Задолженность контрагентов - задолженность поставщиков в рублях, в том числе	1 264	503	70
АО "ПРОЕКТЫ ТАТАРСТАНА"	-	60	60
ООО "ТАТИНКОМ-КОМПЬЮТЕРС"	663	-	-
ООО "ТК ИРБИС"	251	-	-
ООО "АЛЬФА ГАРАНТ"	54	-	-
ИП Шишкина О.З.	-	-	10
ИП Мордаханова Эльвира Расиховна	80	-	-
ООО «КЗП»	-	423	-
Прочая задолженность контрагентов (76), в том числе	1 240	855	-
в т.ч. ООО "АГРОСПЕЦМОНТАЖ"	-	833	-
ООО УК "АВГУСТ-АГРО"	867	-	-
ИП Шишкина О.З.	10	-	-
Расчеты со страховыми компаниями (ОСАГО и пр)	363	-	-
Расчеты с бюджетом	162 930	76 628	1 374
Расчеты по прочим операциям (меньше 5 % от Итого)	56	-	-
Итого	166 344	77 986	1 444

Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты представлены следующим образом:

Денежные средства и денежные эквиваленты	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Расчетные счета (рублевые)	646 034	5501	528
Краткосрочные депозитные вклады в рублях (срок менее 3-х месяцев) (*)			-
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	646 034	5501	528

Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы представлены следующим образом

Прочие оборотные активы	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Программные продукты	16	-	9
Итого прочие оборотные активы	16	-	9

Уставный, добавочный, резервный капитал

Уставный капитал Общества (далее – УК) на 31 декабря 2022 года представлен следующим образом:

Уставной капитал Общества сформирован в размере 1 000 000 тыс. руб.,

99 % доли - принадлежит ЗАО "АВГУСТ-БЕЛ" УНП 690604286 – 1 485 000 тыс. руб.
1% доли - принадлежит ООО "АВГУСТ-МУСЛЮМ" ИНН 1629002269 – 15 000 тыс. руб.

Резервный капитал сформирован в размере 172 тыс. руб.

Заемные средства

Информация о наличии и движении кредитов и займов за отчетный период представлена в Таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу в составе кредиторской задолженности.

Расшифровка задолженности Общества по полученным кредитам и займам

(тыс. руб.)

Банковские кредиты, займы	Валюта/ год погаше- ния	Остаток задолженности основного долга по заемным средствам на 31 декабря		
		2023	2022	2021
Банковские кредиты в рублях, в том числе:		600 000	-	-
ВЭБ.РФ	Руб./2031	600 000	-	-
Займы краткосрочные, в том числе:		-	-	2 000
ООО УК "АВГУСТ-АГРО"	Руб./2022	-	-	2 000
Займы долгосрочные, в том числе:		26 000	-	-
ООО УК "АВГУСТ-АГРО"	Руб./2025	26 000	-	-
Банковские кредиты, займы (информация о начисленных процентах к уплате)		Остаток задолженности по процентам к уплате на 31 декабря		
		2023	2022	2021
Банковские кредиты в рублях, в том числе:		510	-	-
ВЭБ.РФ	Руб./2024	510	-	-
Займы долгосрочные, в том числе:		37	-	-
ООО УК "АВГУСТ-АГРО"	Руб./2025	37	-	-
Кредиты и займы, за вычетом краткосрочной		626 037	-	-

части - долгосрочная задолженность			
Кредиты и займы, за вычетом долгосрочной части – краткосрочная задолженность		510	
Итого кредиты и займы		626 547	

В течение 2023 и 2022 годов по заемным средствам были начислены проценты на сумму 662 и 79 тыс. руб. соответственно, которые были включены в состав строки «Проценты к уплате» Отчета о финансовых результатах в размере 37 тыс. руб. в 2023 году и 60 тыс. руб. в 2022 году, а также в первоначальную стоимость внеоборотных активов 625 и 19 тыс. руб. соответственно. Процентные ставки по кредитам в рублях в 2023 году составляли 1 % годовых. Сумма кредита, недополученного Обществом в силу отсутствия потребности, составили 400 000 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2023 года.

Кредитный договор Общества содержит определенные ограничительные условия, включая требования по соблюдению определенного уровня отдельных финансовых показателей. Данные кредитные договоры Общества содержат различные положения, вступающие в силу в случае несоблюдения одной из сторон определенных ограничительных условий. В частности, банк может повысить процентную ставку по кредиту или потребовать досрочного погашения соответствующей суммы задолженности.

По состоянию на 31 декабря 2023 года у Общества не имеется активов или ценных бумаг, переданных в качестве обеспечения по кредитам и займам, предоставленным Обществу.

Руководство полагает, что на 31 декабря 2023 Общество соблюдает все ограничительные финансовые условия кредитных договоров.

В обеспечение исполнения обязательств перед ВЭБ.РФ заключен договор банковской гарантии. Стоимость вознаграждения в полном объеме отражена в составе первоначальной стоимости внеоборотных активов. Информация о банковской гарантии представлена в таблице.

Наименование банка-гаранта	Вид гарантии	Наименование бенефициара	№ договора (с бенефициаром)	Сумма по договору с бенефициаром, тыс. руб.	Сумма гарантии тыс. руб.	Дата исполнения договора
Публичное акционерное общество «Сбербанк России»	Обеспечение исполнения финансовых обязательств	Государственная корпорация развития «ВЭБ.РФ»	420G00KDXMF от 25.10.2023	180 905,5	1 005 000	15.01.2033

Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу в составе кредиторской задолженности. В оборотах не включена кредиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

В составе кредиторской задолженности отражены следующие обязательства:

(тыс. руб.)

Вид задолженности/ контрагент	30.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Задолженность перед контрагентами - задолженность перед поставщиками в рублях, в том числе	602 758	12 109	5 901
ООО " УК АВГУСТ-АГРО ООО "	19 362	4 923	5 732
АЛЬЯНС ООО УК (до 18.01.22г-ООО УК «ИНДУСТРИАЛЬНЫЙ ПАРК ЗЕЛЕНОДОЛЬСК»)	1 044	343	151

ООО "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ТЕХНОПОЛИС "НОВАЯ ТУРА"	-	-	18
ООО "ДИСТРИБЬЮТ ЭНЕРДЖИ"	257	343	-
ООО "АГРОСПЕЦМОНТАЖ"	581 967	-	-
ООО "СМАРТГРЕЙН"	-	6 500	-
Прочая задолженность перед контрагентами (76), в том числе	167 339	-	-
ПАО СБЕРБАНК	167 338	-	-
Задолженность по расчетам с государственными внебюджетными фондами	521	63	2
Задолженность по налогам и сборам	101	-	1
Расчеты с подотчетными лицами	2	-	-
Расчеты по оплате труда	686	134	3
Расчеты с физическими лицами сч.76	-	1	-
Итого	771 407	12 307	5 906

По состоянию на 31 декабря 2023 Общество не имело просроченных обязательств.

Прочие обязательства

На 31 декабря прочие обязательства состояли из арендных обязательств, указанных в таблице (тыс. руб.)

Вид задолженности/ контрагент	Вид арендованного имущества	Период погашения	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Долгосрочные прочие обязательства			-	79	194
Шишкина Оксана Закиевна	Офисное помещение	2023	-	79	192
АЛЪЯНС ООО УК (до 18.01.22г-ООО УК «ИНДУСТРИАЛЬНЫЙ ПАРК ЗЕЛЕНОДОЛЬСК»)	Земельный участок	2023	-	-	3
Краткосрочные прочие обязательства			87	115	97
Шишкина Оксана Закиевна	Офисное помещение	2022	86	115	96
АЛЪЯНС ООО УК (до 18.01.22г-ООО УК «ИНДУСТРИАЛЬНЫЙ ПАРК ЗЕЛЕНОДОЛЬСК»)	Земельный участок	2022	1	-	1
Итого			87	194	291

Оценочные обязательства

В 2023 году созданы обязательства на предстоящую оплату отпусков работникам (резервы на отпуски).

Ниже представлено движение оценочных обязательств:

	Резервы на отпуски
31 декабря 2021	6
Признано в отчетном периоде	36
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	(6)
Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	-
31 декабря 2022	36
Признано в отчетном периоде	851
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	(389)
Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	(58)
31 декабря 2023	440

По состоянию на 31 декабря резервы имели следующую структуру: долгосрочные резервы не значатся. Все начисленные резервы краткосрочные.

Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2023. Резерв начисляет и используется персонафицировано.

Отложенные налоговые обязательства

Наименование показателя	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Отложенные налоговые обязательства, в том числе:	52	41	67
по кредиторской задолженности		4	9
по основным средствам	51	37	58
проценты по обязательствам	1		

Отложенные налоговые обязательства (ОНО) учитываются и отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденном Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н.

4. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Доходы и расходы по обычным видам деятельности

В течение отчетного года Общество не осуществляло реализацию товаров, работ, услуг.

Управленческие расходы

Управленческие расходы, представленные следующими статьями:

Управленческие расходы	2023	2022	2021
Аренда помещения		104	93
Материалы	740	82	1
Оплата труда с отчислениями на социальное страхование	13 180	805	108
Консультационные, информационные услуги			5
Программное обеспечение	3	11	33
Амортизационные отчисления	463		
Услуги связи	48		
Малоценное оборудование и запасы	3777		
Командировочные расходы	56		
Обучение персонала	147		
Содержание автомобилей	709		
Обслуживание офиса	84		
Прочие	264	7	
Итого управленческие расходы	19 470	1 009	260

В 2023 году управленческие расходы в сумме 19 470 тыс. руб. отражены на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и списаны в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы».

За 2023 год расходы будущих периодов составили 111 тыс. руб. за 2022 год -9 тыс. руб., за

2021 год - 52 тыс. руб. В состав расходов будущих периодов включены права на использование программ для ЭВМ и расходы по имущественному и добровольному страхованию.

Прочие доходы и расходы

(тыс. руб.)

Прочие доходы и расходы	2023 г.	2022 г	2021 г.
Доходы по процентам по займам выданным	959	1 118	
Доходы по процентам по вкладам	3 956	8 847	
Итого прочие доходы по строке 2320 ОФР	4 915	9 965	
Доходы по ТМЦ, полученным в результате инвентаризации	1		
Доходы от реализации прочих активов	1		
Прочие доходы и расходы	3		
Доходы по курсовым разницам	5		
Оценочные обязательства по оплате труда	57		
Итого прочие доходы по строке 2340 ОФР	67		
Проценты к уплате	37	60	21
Процентный расход (аренда ФСБУ 25/2018)	15	25	
Итого прочие расходы по строке 2330 ОФР	52	85	21
Себестоимость реализованных прочих активов	1		
Расходы на благотворительность и социально-культурные мероприятия	95	3 594	
Отрицательные курсовые разницы	52		
Расходы, уплаченные по штрафам, пеням, неустойкам	9		
Питание сотрудников	324		
Прочие не учитываемые в НУ	44		
Амортизация	295		
Малоценное оборудование и запасы	1 586		
Расходы по РКО	113	88	12
Расходы по налогам сборам пошлинам	12		22
Расходы прочие	45		
Итого прочие расходы по строке 2350 ОФР	2 576	3682	34

Расход по налогу на прибыль

Текущий налог на прибыль соотносится с прибылью до налогообложения следующим образом:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2023	2022	2021
1. Прибыль (убыток) до налогообложения	(17 116)	5 189	(351)
2. Ставка налога на прибыль, %	20	20	20
3. Условный доход (расход) по налогу на прибыль	(3 423)	1 038	(70)
4. Постоянный налоговый расход (доход)	(96)	(718)	0
5. Доход (расход) по налогу на прибыль	-	-	-
6. Отложенный налог на прибыль	3 327	(68)	70
7. Прочее	-	-	-
8. Текущий налог на прибыль	-	(1 688)	-

5. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

При формировании отчета о движении денежных средств следующие денежные потоки показаны свернуто

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022
НДС, поступивший от покупателей		
НДС, уплаченный поставщикам	(118 567)	
НДС, уплаченный в бюджет		
НДС, возмещенный из бюджета	185 253	
Итого по строке прочие поступления	66 686	-
НДС, поступивший от покупателей		6
НДС, уплаченный поставщикам		(138 896)
НДС, возмещенный из бюджета		7 494
НДС, уплаченный в бюджет		
Итого по строке прочие платежи		(131 396)

6. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ

Информация о связанных сторонах

Общество входит в состав группы компаний «Август». Конечным бенефициаром является Александр Михайлович Усков.

Связанными сторонами Общества являются:

Наименование связанной стороны	Характер отношений
ООО "АВГУСТ-МУСЛЮМ"	контролирует Общество (доля в УК -1 %)
ЗАО «Август-Бел»	контролирует Общество (доля в УК - 99 %)
ООО ТД АВГУСТ-АГРО	контролируется одни и тем же лицом
Акционерное общество "Август"	контролируется одни и тем же лицом
ООО "АВГУСТ-КАМСКОЕ УСТЬЕ"	контролируется одни и тем же лицом
ООО "АВГУСТ-ЛЕНИНОГОРСК"	контролируется одни и тем же лицом
АО Фирма «Август»	контролируется одни и тем же лицом
ООО "АВГУСТ-ТЮЛЯЧИ"	контролируется одни и тем же лицом
ООО "ТД АВГУСТ-АГРО"	контролируется одни и тем же лицом
ООО "АВГУСТ-КАЙБИЦЫ"	контролируется одни и тем же лицом
ООО УК "АВГУСТ-АГРО"	контролируется одни и тем же лицом
ООО "СВИЯЖСК-ЗЕРНОПРОДУКТ"	контролируется одни и тем же лицом
ООО "ДЦ АВГУСТ-АГРОТЕХНОЛОГИИ"	контролируется связанными физическими лицами
ООО "ЗАРЯ"	контролируется одни и тем же лицом
ООО АГРОФИРМА " САНАРЫ "	контролируется одни и тем же лицом
ТОО "АК-ЖЕР 2010"	контролируется одни и тем же лицом и взаимозависимыми лицами

Основной управленческий персонал Общества (далее – АУП):

Генеральный директор, Заместитель генерального директора по производству

Наименование выплаты АУП	2023	2022 г.	2021 г.
Краткосрочные вознаграждения АУП	3 222	155	96
<i>В том числе:</i>			
Оплата труда	1 353	93	75
Ежегодный оплачиваемый отпуск, предоставленный в текущем году	57	5	3
Платежи в бюджеты и внебюджетные фонды	699	33	11
Премии выплаченные в текущем году	953	13	
Неиспользуемый отпуск по состоянию на конец отчетного периода	124	8	5

Платежи в бюджеты и внебюджетные фонды, относящиеся к неиспользуемому отпуску по состоянию на конец отчетного периода	36	3	2
Долгосрочные вознаграждения АУП	-	-	-

Задолженность перед АУП на 31.12.2023 составила 129 тыс. руб. и погашена в январе 2024 года в полном объеме. Долгосрочной задолженности Общества перед АУП не значится.

Займы АУП не предоставлялись.

Долгосрочные вознаграждения АУП внутренними документами Общества не предусмотрены.

Займы, предоставленные связанным сторонам и процентный доход по займам

выданным

Сумма основного долга по займу полученному (тело займа)

(тыс.

руб.)

Заемщик	2023 год			
	остаток задолженности на 31.12.2022	выдано	возвращено	остаток задолженности на 31.12.2023
ООО УК «АВГУСТ-АГРО»	160 000		68 000	92 000
Итого	160 000		68 000	92 000
Заемщик	2022 год			
	остаток задолженности на 31.12.2021	выдано	возвращено	остаток задолженности на 31.12.2022
ООО УК «АВГУСТ-АГРО»	-	253 000	93 000	160 000
Итого	-	253 000	93 000	160 000

Проценты начисленные, полученные и остаток задолженности по процентам

Заемщик	2023 год			
	остаток задолженности на 31.12.2022	начислено	оплачено	остаток задолженности на 31.12.2023
ООО УК «АВГУСТ-АГРО»	12	959	103	868
Итого	12	959	103	868

Заемщик	2022 год			
	остаток задолженности на 31.12.2021	начислено	оплачено	остаток задолженности на 31.12.2022
ООО УК «АВГУСТ-АГРО»		1 118	1 106	12
Итого	-	1 118	1 106	12

Кредиторская задолженность

(тыс. руб.)

Кредитор	Вид операции	Сальдо на 31 декабря		
		2023 год	2022 год	2021 год
ООО УК «АВГУСТ-АГРО»	Услуги	19 362	4 923	5 732
Итого		19 362	4 923	5 732

Займы, предоставленные связанными сторонами и процентный расход по займам полученным

Сумма основного долга по займу полученному (тело займа)

(тыс. руб.)

Заемщик	2023 год			
	остаток задолженности на 31.12.2022	получены денежные средства	погашена задолженность (возврат)	остаток задолженности на 31.12.2023
ООО УК «АВГУСТ-АГРО»	-	26 000	-	26 000
Итого	-	26 000	-	26 000

Заемщик	2022 год			
	остаток задолженности на 31.12.2021	получены денежные средства	погашена задолженность (возврат)	остаток задолженности на 31.12.2022
ООО УК «АВГУСТ-АГРО»	2 000	2 500	4 500	-
Итого	2 000	2 500	4 500	-

Заемщик	2021 год			
	остаток задолженности на 31.12.2020	получены денежные средства	погашена задолженность (возврат)	остаток задолженности на 31.12.2021
ООО УК «АВГУСТ-АГРО»	-	2 000	-	2 000
Итого	-	2 000	-	2 000

Проценты начисленные, перечисленные и остаток задолженности по процентам к уплате

(тыс. руб.)

Заемщик	2023 год			
	остаток задолженности на 31.12.2022	начислено	оплачено	остаток задолженности на 31.12.2023
ООО УК «АВГУСТ-АГРО»	-	37	-	37
Итого	-	37	-	37

Заемщик	2022 год			
	остаток задолженности на 31.12.2021	начислено	оплачено	остаток задолженности на 31.12.2022
ООО УК «АВГУСТ-АГРО»	21	79	100	-
Итого	21	79	100	-

Заемщик	2021 год			
	остаток задолженности на 31.12.2020	начислено	оплачено	остаток задолженности на 31.12.2021
ООО «УК Август-Агро»	-	21	-	21
Итого	-	21	-	21

Обеспечения полученные

(тыс. руб.)

Виды обеспечений	Стоимость обеспечения		
	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Гарантийное удержание	26 700	-	-

Итого	26 700	-	-
--------------	---------------	----------	----------

Гарантии и поручительства выданные

Гарантии и поручительства на 31 декабря 2023 года не выдавались

Раскрытие информации о непрерывности деятельности

Обострение геополитической напряженности и конфликт, связанный с Украиной, а также экономические санкции, введенные США, Европейским союзом и другими странами в отношении многих российских государственных и коммерческих организаций, в том числе банков, отдельных секторов экономики и физических лиц, вызвали замедление экономического роста в России и существенно ограничили доступ к международным рынкам капитала.

Некоторые иностранные предприятия объявили о приостановке деятельности в России или прекращении поставок продукции в Россию. Логистические ограничения оказывали негативное влияние на объемы поставок за рубеж. Значительный рост инфляции как в России, так и в мире оказал негативное влияние на стоимость сырья и оборудования.

Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Несмотря на то, что будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов, результаты экономической деятельности Общества в этот период не были подвержены влиянию указанных выше событий.

Иные факторы, способные повлиять на способность осуществлять свою деятельность непрерывно, отсутствуют.

Тем самым, на основании изложенного у руководства Общества имеется уверенность, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно и у Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Сведения о размере чистых активов Общества

№ п/п	Показатели	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
1.	Сумма чистых активов (тыс. руб.)	1 489 362	1 003 151	9 719
2.	Уставный капитал (тыс. руб.)	1 500 000	1 000 000	10 000

На снижение чистых активов повлиял полученный убыток по итогам финансово-хозяйственной деятельности общества за 2023 год в размере 13 789 тыс. руб.

Основной причиной убыточности в 2023 году является отсутствие производственной деятельности в связи с строительством элеватора, понесенные расходы связаны с содержанием аппарата управления, набором сотрудников на новое производство.

В сложившейся ситуации и для улучшения финансовых показателей Общества, руководство активизирует выполнение плана по оказанию услуг хранения и подработки зерна до конца 2024 года и планирует получить прибыль от продаж в сумме 1 188 тыс. руб.

Получение прибыли, позволит Обществу эффективно осуществлять свою деятельность и обеспечит развитие на будущий период.

ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

В 2023 году Обществом не получалась государственная помощь в виде субсидий.

УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И РИСКИ

Операционная среда - Рынки развивающихся стран, включая Российскую Федерацию,

подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации. Будущее направление развития России в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

Налогообложение - Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Хотя руководство Общества полагает, что прилагаемая бухгалтерская отчетность достоверно отражает налоговые обязательства Общества, существует риск того, что трактовка налоговыми и таможенными органами положений данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может не совпадать с их трактовкой руководством Общества.

Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при трактовке законодательства и проверке налоговых расчетов, и могут быть оспорены операции и деятельность, которые ранее не оспаривались. Как следствие, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Установление цен на услуги, оказанные и полученные между Обществом и его дочерними компаниями, а также предоставление скидок и бонусов в рамках маркетинговых инициатив может поставить под вопрос правильность применения трансфертного ценообразования. Руководство Общества полагает, что обязательства по налогам рассчитываются в соответствии с действующим законодательством. Однако есть риск того, что контролирующие органы займут позицию, отличную от позиции Общества. Общество оценивает риск уменьшения экономических выгод в связи с данными событиями как маловероятный.

Валютные риски - Общество подвержено незначительным валютным рискам, связанных с тем, что Общество не закупает для дальнейшей перепродажи значительные объемы товаров по ценам, выраженным в иностранной валюте (доллары США, Евро). Колебания обменных курсов перечисленных выше иностранных валют по отношению к рублю не могут оказать значительное влияние на финансовые результаты Общества.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 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.

Существующие и потенциальные иски против Общества

Общество не участвует в судебных разбирательствах, поскольку они не возникали в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности.

СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Обществом не были выявлены существенные события, подлежащие раскрытию или влекущие корректировки, после отчетной даты до 29 марта 2024 года, которая является датой выпуска данной бухгалтерской отчетности.

Генеральный директор _____ Р.Ф. Садыков

М.П.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	420 407	1 529 169	-	(26 849)	1 922 727
	5250	за 2022г.	10 287	410 120	-	-	420 407
в том числе:							
Элеваторный комплекс вместимостью 140 тыс.тонн-Свияжск-Зернопродукт	5241	за 2023г.	420 407	975 513	-	-	1 395 920
	5251	за 2022г.	10 287	410 120	-	-	420 407
Производственный и хозяйственный инвентарь	5242	за 2023г.	-	5 873	-	(5 873)	-
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-
Транспортные средства	5243	за 2023г.	-	17 118	-	(17 118)	-
	5253	за 2022г.	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5244	за 2023г.	-	529 196	-	(2 461)	526 735
	5254	за 2022г.	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	5245	за 2023г.	-	814	-	(742)	73
	5255	за 2022г.	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	5246	за 2023г.	-	656	-	(656)	-
	5256	за 2022г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	291	291	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	17 452
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	160 000	-	-	68 000	-	-	-	92 000	-	-
	5315	за 2022г.	-	-	160 000	-	-	-	-	160 000	-	-
в том числе: Займы организациям	5306	за 2023г.	160 000	-	-	68 000	-	-	-	92 000	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	160 000	-	-	-	-	160 000	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	160 000	-	-	68 000	-	-	-	92 000	-	-
	5310	за 2022г.	-	-	160 000	-	-	-	-	160 000	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

4.2. Запасы в залоге

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

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	77 986	-	166 334	-	(77 976)	-	-	-	-	-	166 344	-	-
	5530	за 2022г.	1 444	-	77 986	-	(1 444)	-	-	-	-	-	77 986	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	833	-	854	-	(833)	-	-	-	-	-	854	-	-
	5531	за 2022г.	-	-	833	-	-	-	-	-	-	-	833	-	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	503	-	234	-	(503)	-	-	-	-	-	234	-	-
	5532	за 2022г.	70	-	503	-	(70)	-	-	-	-	-	503	-	-
Прочая	5513	за 2023г.	10	-	418	-	-	-	-	-	-	-	428	-	-
	5533	за 2022г.	-	-	10	-	-	-	-	-	-	-	10	-	-
Авансы, уплаченные в связи с приобретением запасов	5514	за 2023г.	-	-	1 030	-	-	-	-	-	X	X	1 030	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Проценты по займам выданным	5515	за 2023г.	12	-	868	-	(12)	-	-	-	X	X	868	-	-
	5535	за 2022г.	-	-	12	-	-	-	-	-	X	X	12	-	-
Задолженность по налогам и сборам	5516	за 2023г.	76 628	-	162 930	-	(76 628)	-	-	-	X	X	162 930	-	-
	5536	за 2022г.	1 374	-	76 628	-	(1 374)	-	-	-	X	X	76 628	-	-
Итого	5500	за 2023г.	77 986	-	166 334	-	(77 976)	-	-	X	-	-	166 344	-	-
	5520	за 2022г.	1 444	-	77 986	-	(1 444)	-	-	X	-	-	77 986	-	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	755 247	37	-	-	-	-	-	755 284
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2023г.	-	600 000	-	-	-	-	-	-	600 000
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	26 000	37	-	-	-	-	-	26 037
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Задолженность по вознаграждению по банковской гарантии со сроком уплаты более 12 месяцев	5555	за 2023г.	-	149 247	-	-	-	-	X	X	149 247
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	12 307	617 237	510	(7 384)	-	-	-	-	622 670
	5580	за 2022г.	5 903	12 304	-	(5 903)	-	-	-	-	12 307
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	12 109	597 835	-	(7 186)	-	-	-	-	602 758
	5581	за 2022г.	5 900	12 109	-	(5 900)	-	-	-	-	12 109
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	63	623	-	(63)	-	-	-	-	623
	5583	за 2022г.	3	60	-	-	-	-	-	-	63
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	510	-	-	-	-	-	510
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	1	2	-	(1)	-	-	-	-	2
	5586	за 2022г.	-	1	-	-	-	-	-	-	1
Задолженность перед сотрудниками организации	5567	за 2023г.	134	686	-	(134)	-	-	X	X	686
	5587	за 2022г.	3	134	-	(3)	-	-	X	X	134
Задолженность по вознаграждению по банковской гарантии со сроком уплаты до 12 месяцев	5568	за 2023г.	-	18 091	-	-	-	-	X	X	18 091
	5588	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	12 307	1 372 484	547	(7 384)	-	X	-	-	1 377 954
	5570	за 2022г.	5 903	12 304	-	(5 903)	-	X	-	-	12 307



5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	5 116	82
Расходы на оплату труда	5620	10 044	617
Отчисления на социальные нужды	5630	3 034	189
Амортизация	5640	440	105
Прочие затраты	5650	836	16
Итого по элементам	5660	19 470	1 009
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	19 470	1 009

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

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	36	851	(389)	(58)	440
в том числе:						
Резервы на оплату отпусков	5701	36	851	(389)	(58)	440

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	26 700	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2023г.		за 2022г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900		-		-
в том числе:						
на текущие расходы		5901		-		-
на вложения во внеоборотные активы		5905		-		-
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2023г.	5910	-	-	-	-
	за 2022г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2023г.	5911	-	-	-	-
	за 2022г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Садыков Расиль
Фердинандович**
(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.