

**Пояснения
к Бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2023 года
и Отчету о финансовых результатах за 2023 год
Общества с ограниченной ответственностью «ВелКен»**

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 | накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния | Поступило | Выбыло | | начислено амортиза- ции | Убыток от обесцене- ния | Переоценка | | |
| | | | | | | первоначальная стоимость | накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния | | | Первоначальная стоимость | Накоплен- ная аморти- зация | |
| Нематериальные активы - всего: в том числе: Прочие нематериальные активы | 5100 | за 2023 г. | 370 | (166) | - | - | - | (70) | - | - | 370 | (236) |
| | 5110 | за 2022 г. | 370 | (96) | - | - | - | (70) | - | - | 370 | (166) |
| | 5101 | за 2023 г. | 370 | (166) | - | - | - | (70) | - | - | 370 | (236) |
| | 5111 | за 2022 г. | 370 | (96) | - | - | - | (70) | - | - | 370 | (166) |

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 | - | - | - |

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего | 5130 | 20 | 20 | 20 |
| в том числе: | 5131 | 20 | 20 | 20 |

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|-------------------------|------|------------|--------------------------|---------------------------------------|---------------------|--------------------------|---------------------------------------|---|--------------------------|---------------------------------------|
| | | | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | Поступило | Выбыло | | часть стоимости, списанной на расходы за период | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы |
| | | | | | | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | | | |
| НИОКР - всего | 5140 | за 2023 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5150 | за 2022 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5141 | за 2023 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5151 | за 2022 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |

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 положительного результата | принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР | |
| Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего | 5160 | за 2023 г. | - | - | - | - | - |
| | 5170 | за 2022 г. | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5161 | за 2023 г. | - | - | - | - | - |
| | 5171 | за 2022 г. | - | - | - | - | - |
| незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего | 5180 | за 2023 г. | - | - | - | - | - |
| | 5190 | за 2022 г. | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5181 | за 2023 г. | - | - | - | - | - |
| | 5191 | за 2022 г. | - | - | - | - | - |



Вельдякин Евгений
Федорович

(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)
29 марта 2024 г.

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | Переоценка | | | На конец периода | |
|---|------------|------------|--------------------------|-------------------------|---------------------|--------------------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | Поступило | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | убыток от обесценения | начислено амортизации | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | первоначальная стоимость | накопленная амортизация |
| | | | | | | | | | | | | | |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | 5200 | за 2023 г. | 300 399 | (109 250) | 57 578 | (10 215) | 4 457 | - | (45 599) | - | - | 347 763 | (150 392) |
| | 5210 | за 2022 г. | 262 633 | (69 810) | 29 647 | (1 345) | 1 083 | - | (40 523) | - | - | 300 399 | (109 250) |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | 5201 | за 2023 г. | 222 807 | (87 849) | 40 174 | - | - | - | (34 844) | - | - | 262 981 | (122 693) |
| | 5211 | за 2022 г. | 193 533 | (59 658) | 29 709 | (435) | 435 | - | (28 626) | - | - | 222 807 | (87 849) |
| Земельные участки | 5202 | за 2023 г. | 221 | - | - | - | - | - | - | - | - | 221 | - |
| | 5212 | за 2022 г. | 221 | - | - | - | - | - | - | - | - | 221 | - |
| Сооружения | 5203 | за 2023 г. | 605 | (448) | - | - | - | - | (85) | - | - | 605 | (533) |
| | 5213 | за 2022 г. | 605 | (363) | - | - | - | - | (85) | - | - | 605 | (448) |
| Здания | 5204 | за 2023 г. | 24 082 | (5 054) | - | - | - | - | (1 535) | - | - | 24 082 | (6 590) |
| | 5214 | за 2022 г. | 24 082 | (3 519) | - | - | - | - | (1 535) | - | - | 24 082 | (5 054) |
| Транспортные средства | 5205 | за 2023 г. | 43 391 | (11 500) | 16 903 | (10 215) | 4 457 | - | (7 824) | - | - | 50 079 | (14 867) |
| | 5215 | за 2022 г. | 35 637 | (3 140) | 8 664 | (910) | 648 | - | (9 008) | - | - | 43 391 | (11 500) |
| Офисное оборудование | 5206 | за 2023 г. | 2 068 | (844) | 501 | - | - | - | (342) | - | - | 2 569 | (1 186) |
| | 5216 | за 2022 г. | 1 848 | (544) | 220 | - | - | - | (300) | - | - | 2 068 | (844) |
| Другие виды основных средств | 5207 | за 2023 г. | 7 226 | (3 554) | - | - | - | - | (968) | - | - | 7 226 | (4 522) |
| | 5217 | за 2022 г. | 7 226 | (2 587) | - | - | - | - | (968) | - | - | 7 226 | (3 554) |
| Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего | 5220 | за 2023 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5230 | за 2022 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | |
| 5221 | за 2023 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5231 | за 2022 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

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 2023 г. | - | 62 144 | (4 566) | (43 454) | 14 125 |
| | 5250 | за 2022 г. | 518 | 29 195 | (67) | (29 647) | - |
| в том числе: | | | | | | | |
| | | | | 5 150 | - | - | 5 150 |
| Линия механизации подачи сырья в ЦЖиф 2 | 5241 | за 2023 г. | - | - | - | - | - |
| | 5251 | за 2022 г. | - | - | - | - | - |
| Весовая №2 | 5242 | за 2023 г. | - | 8 974 | - | - | 8 974 |
| | 5252 | за 2022 г. | - | - | - | - | - |
| Утилизация отходов лёгкой фракции в ПЦ | 5243 | за 2023 г. | - | 597 | - | (597) | - |
| | 5253 | за 2022 г. | - | 801 | - | (801) | - |
| Компрессорная 4 | 5244 | за 2023 г. | - | 1 521 | - | (1 521) | - |
| | 5254 | за 2022 г. | - | - | - | - | - |
| Линия механизация подачи сырья с ПЦ в ЦЖиф | 5245 | за 2023 г. | - | 8 362 | - | (8 362) | - |
| | 5255 | за 2022 г. | - | - | - | - | - |
| Стеллаж №1 Склад №7 секция 1Т 2023г. | 5246 | за 2023 г. | - | 246 | - | (246) | - |
| | 5256 | за 2022 г. | - | - | - | - | - |
| Серверная платформа Gigabyte R281-3C1 | 5247 | за 2023 г. | - | 501 | - | (501) | - |
| | 5257 | за 2022 г. | - | - | - | - | - |
| Паллетоупаковщик HL-1500 NEW | 5248 | за 2023 г. | - | 268 | - | (268) | - |
| | 5258 | за 2022 г. | - | - | - | - | - |
| Погрузчик телескопический MANITOU MT-X | 5249 | за 2023 г. | - | 6 302 | - | (6 302) | - |
| | 5259 | за 2022 г. | - | - | - | - | - |
| Нория Н-5 (2023г.) | | за 2023 г. | - | 668 | 668 | - | - |
| | | за 2022 г. | - | - | - | - | - |
| Конвейер ленточный КП-300 (L=19,68м) | | за 2023 г. | - | 460 | 460 | - | - |
| | | за 2022 г. | - | - | - | - | - |
| Конвейер ленточный КП-300 (L=17,28м) | | за 2023 г. | - | 428 | 428 | - | - |
| | | за 2022 г. | - | - | - | - | - |
| Дозатор весовой с электроприводом БИГ-БАГ | | за 2023 г. | - | 500 | 500 | - | - |
| | | за 2022 г. | - | - | - | - | - |
| Электрический погрузчик HELI CPD15 05015DK1119 | | за 2022 г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2023 г. | - | 1 599 | - | (1 599) | - |
| Конвейер (транспортёр) скребковый К-50 (20м) | | за 2023 г. | - | 592 | - | (592) | - |
| | | за 2022 г. | - | - | - | - | - |
| Штабелер электрический самоходный SIBLINE (сопровождается) | | за 2023 г. | - | 212 | - | (212) | - |
| | | за 2022 г. | - | - | - | - | - |
| Нория Н-5 №2 (2023г.) | | за 2023 г. | - | 335 | 335 | - | - |
| | | за 2022 г. | - | - | - | - | - |
| Нория Н-5 №3 (2023г.) | | за 2023 г. | - | 335 | 335 | - | - |
| | | за 2022 г. | - | - | - | - | - |
| Нория Н-5 №4 (2023г.) | | за 2023 г. | - | 335 | 335 | - | - |
| | | за 2022 г. | - | - | - | - | - |
| Дозатор весовой с электроприводом ДТВ 30 (100)-1,0-1Б-3-0-0) | | за 2023 г. | - | 404 | 404 | - | - |
| | | за 2022 г. | - | - | - | - | - |
| Конвейер (транспортёр) КСТ-С.08.060.2.Х.72000.2.2 | | за 2023 г. | - | 597 | 597 | - | - |

| | | | | | |
|---|--------------------------|---|---|-------|---------|
| Весовой дозатор Д10-001,0 | за 2022 г. | - | - | - | (9 700) |
| Электронная оптическая сортировочная машина Sortex Z4 3RBL сер №5701 | за 2023 г. за 2022 г. | - | - | 9 700 | - |

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

| Наименование показателя | Код | за 2023 г. | за 2022 г. |
|--|------|------------|------------|
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего | 5260 | 597 | 572 |
| в том числе: | | | |
| Бункер хранения легкой примеси | 5261 | 597 | - |
| Линия Очистки и фракционирования семян подсолнечника №1 ПЦ | 5262 | - | 572 |
| 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 | 15 029 | 24 005 | 29 410 |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5283 | 196 745 | 181 445 | 191 554 |
| 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 | 42 873 | 59 156 | 62 231 |
| | 5287 | - | - | - |



Вельдяйкин Евгений
Федорович
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)
29 марта 2024 г.

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

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

3.2. Иное использование финансовых вложений

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



Вельдякин Евгений
Федорович
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)
29 марта 2024 г.

4.3. Изменения в движении запасов

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | | | | Изменения за период | | | | | На конец периода | | |
|--|------|------------|----------------|---|----------------------|-----------------------|----------------|-------------------------------|-------------------------------|---|----------------|---|----------------------|--|--|
| | | | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость | поступления и затраты | себе-стоимость | резерв под снижение стоимости | убытков от снижения стоимости | оборот запасов между их группами (видами) | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость | | |
| Запасы - всего | 5400 | за 2023 г. | 179 988 | - | 179 988 | 1 841 736 | (1 583 660) | - | - | X | 438 064 | - | 438 064 | | |
| | 5420 | за 2022 г. | 382 205 | - | 382 205 | 1 517 486 | (1 719 703) | - | - | X | 179 988 | - | 179 988 | | |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | | |
| Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 5401 | за 2023 г. | 72 192 | - | 72 192 | 1 233 822 | (11 492) | - | - | (1 169 994) | 124 528 | - | 124 528 | | |
| | 5421 | за 2022 г. | 55 856 | - | 55 856 | 930 812 | (7 991) | - | - | (906 486) | 72 192 | - | 72 192 | | |
| Готовая продукция | 5402 | за 2023 г. | 35 228 | - | 35 228 | 26 | (1 128 187) | - | - | 1 176 357 | 83 425 | - | 83 425 | | |
| | 5422 | за 2022 г. | 68 525 | - | 68 525 | 86 | (1 130 288) | - | - | 1 096 904 | 35 228 | - | 35 228 | | |
| Товары для перепродажи | 5403 | за 2023 г. | 14 909 | - | 14 909 | 143 246 | (85 476) | - | - | (54 997) | 17 682 | - | 17 682 | | |
| | 5423 | за 2022 г. | 6 448 | - | 6 448 | 164 476 | (119 613) | - | - | (36 402) | 14 909 | - | 14 909 | | |
| Товары и готовая продукция отгруженные | 5404 | за 2023 г. | 34 | - | 34 | - | (39 519) | - | - | 63 485 | 24 000 | - | 24 000 | | |
| | 5424 | за 2022 г. | 59 638 | - | 59 638 | - | (171 838) | - | - | 112 234 | 34 | - | 34 | | |
| Затраты в незавершенном производстве | 5405 | за 2023 г. | 57 625 | - | 57 625 | 200 696 | (25 683) | - | - | (44 208) | 188 430 | - | 188 430 | | |
| | 5425 | за 2022 г. | 191 738 | - | 191 738 | 175 209 | (17 219) | - | - | (292 102) | 57 625 | - | 57 625 | | |
| Прочие запасы и затраты | 5406 | за 2023 г. | - | - | - | 263 945 | (293 303) | - | - | 29 358 | - | - | - | | |
| | 5426 | за 2022 г. | - | - | - | 246 902 | (272 754) | - | - | 25 852 | - | - | - | | |
| | 5507 | за 2023 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | |
| | 5527 | за 2022 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | |

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 | 40 732 | 25 707 | 28 146 |
| в том числе: | | | | |
| Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего | 5441 | 40 732 | 25 707 | 28 146 |
| в том числе: | 5445 | - | - | 70 000 |
| | 5446 | - | - | 70 000 |



Вельдрийкин Евгений
Федорович
(расшифровка подписи)

Руководитель
29 марта 2024 г.
(подпись)

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 | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат | восстановление резерва | перевод из долгосрочную задолжен- | перевод из дебиторской в кредиторскую задолжен- | перевод из кредиторской в дебиторскую задолжен- | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | 5501 | за 2023 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5521 | за 2022 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 5502 | за 2023 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5522 | за 2022 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Авансы выданные | 5503 | за 2023 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5523 | за 2022 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочая | 5504 | за 2023 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5524 | за 2022 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5505 | за 2023 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5525 | за 2022 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | за 2023 г. | 465 507 | (2 866) | 162 091 | 8 | (386 055) | - | (3 214) | - | X | X | 243 157 | (30) |
| | 5530 | за 2022 г. | 352 262 | (751) | 357 397 | 1 | (257 016) | - | (1 085) | - | 12 863 | - | 465 507 | (2 866) |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 5511 | за 2023 г. | 233 216 | (2 866) | 72 621 | 1 | (154 048) | - | (3 214) | - | - | - | 151 788 | (30) |
| | 5531 | за 2022 г. | 220 926 | (751) | 192 252 | 1 | (179 863) | - | (1 085) | - | - | - | 233 216 | (2 866) |
| Авансы выданные | 5512 | за 2023 г. | 199 859 | - | 68 407 | - | (199 808) | - | - | - | - | - | 68 459 | - |
| | 5532 | за 2022 г. | 114 433 | - | 132 814 | - | (47 388) | - | - | - | - | - | 199 859 | - |
| Прочая | 5513 | за 2023 г. | 32 432 | - | 21 064 | 7 | (32 199) | - | - | - | - | 1 605 | 22 909 | - |
| | 5533 | за 2022 г. | 16 903 | - | 32 331 | - | (29 665) | - | - | - | 12 863 | - | 32 432 | - |
| | 5514 | за 2023 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| | 5534 | за 2022 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| Итого | 5500 | за 2023 г. | 465 507 | (2 866) | 162 091 | 8 | (386 055) | - | (3 214) | X | - | 1 605 | 243 157 | (30) |
| | 5520 | за 2022 г. | 352 262 | (751) | 357 397 | 1 | (257 016) | - | (1 085) | X | 12 863 | - | 465 507 | (2 866) |

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 | 199 | 169 | 2 988 | 122 | 751 | - |
| в том числе: | | | | | | | |
| расчеты с покупателями и заказчиками | 5541 | 30 | - | 2 866 | - | 751 | - |
| расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат) | 5542 | - | - | - | - | - | - |
| прочая | 5543 | 169 | 169 | 122 | 122 | - | - |
| | 5544 | - | - | - | - | - | - |

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | Остаток на начало года | Изменения за период | | | | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность | Остаток на конец периода |
|--|------|------------|------------------------|---|--|-------------|----------------------------------|---|---|--------------------------|
| | | | | поступление | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | выбыло | | | |
| | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | | | списание на финансовый результат | | | |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего | 5551 | за 2023 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5571 | за 2022 г. | (67 811) | - | - | - | - | (67 811) | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | |
| кредиты | 5552 | за 2023 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5572 | за 2022 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| займы | 5553 | за 2023 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5573 | за 2022 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| прочая | 5554 | за 2023 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5574 | за 2022 г. | 67 811 | - | - | - | - | (67 811) | - | - |
| | 5555 | за 2023 г. | - | - | - | - | - | - | X | - |
| | 5575 | за 2022 г. | - | - | - | - | - | - | X | - |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 2023 г. | 488 463 | 1 539 644 | 38 475 | (1 356 842) | (73) | - | 1 605 | 711 271 |
| | 5580 | за 2022 г. | 596 111 | 1 165 141 | 54 419 | (1 407 847) | (36) | 67 811 | 12 863 | 488 463 |
| в том числе: | | | | | | | | | | |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5561 | за 2023 г. | 49 395 | 46 152 | 2 914 | (36 900) | (65) | - | - | 61 497 |
| | 5581 | за 2022 г. | 68 381 | 25 197 | 3 652 | (64 040) | (32) | 16 237 | - | 49 395 |
| авансы полученные | 5562 | за 2023 г. | 14 039 | 176 384 | - | (13 593) | (8) | - | - | 176 821 |
| | 5582 | за 2022 г. | 79 783 | 12 363 | - | (78 104) | (4) | - | - | 14 039 |
| расчеты по налогам и взносам | 5563 | за 2023 г. | 82 565 | 3 901 | - | (83 483) | - | - | 1 597 | 4 580 |
| | 5583 | за 2022 г. | 11 114 | 14 277 | - | (7 264) | - | 51 574 | 12 863 | 82 565 |
| кредиты | 5564 | за 2023 г. | 335 653 | 1 288 906 | 35 085 | (1 208 026) | - | - | - | 451 618 |
| | 5584 | за 2022 г. | 430 478 | 1 111 204 | 50 768 | (1 256 796) | - | - | - | 335 653 |
| займы | 5565 | за 2023 г. | - | 12 000 | 43 | (12 043) | - | - | - | - |
| | 5585 | за 2022 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| прочая | 5566 | за 2023 г. | 6 811 | 12 301 | 432 | (2 797) | - | - | 7 | 16 753 |
| | 5586 | за 2022 г. | 6 354 | 2 100 | - | (1 643) | - | - | - | 6 811 |
| | 5567 | за 2023 г. | - | - | - | - | - | X | X | - |
| | 5587 | за 2022 г. | - | - | - | - | - | X | X | - |
| Итого | 5550 | за 2023 г. | 488 463 | 1 539 644 | 38 475 | (1 356 842) | (73) | X | 1 605 | 711 271 |
| | 5570 | за 2022 г. | 528 300 | 1 165 141 | 54 419 | (1 407 847) | (36) | X | 12 863 | 488 463 |

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 | - | - | - |
| | 5593 | - | - | - |



Вельдякин Евгений
Федорович
(расшифровка подписи)

| Наименование показателя | Код | за 2023 г. | за 2022 г. |
|---|------|------------|------------|
| Материальные затраты | 5610 | 1 313 638 | 1 072 815 |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 119 195 | 105 567 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 24 110 | 26 216 |
| Амортизация | 5640 | 45 669 | 38 032 |
| Прочие затраты | 5650 | 275 667 | 252 296 |
| Итого по элементам | 5660 | 1 778 279 | 1 494 926 |
| Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5670 | (205 740) | - |
| Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5680 | - | 218 553 |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 5600 | 1 572 539 | 1 713 479 |



Вельдяйкин Евгений
Федорович
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)
29 марта 2024 г.

7. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Код | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|---|------|------------------------|----------|----------|------------------------------|--------------------------|
| Оценочные обязательства - всего | 5700 | 3 716 | 12 632 | (10 905) | - | 5 443 |
| в том числе: | | | | | | |
| Оценочные обязательства по предстоящим отпускам | 5701 | 3 716 | 12 632 | (10 905) | - | 5 443 |



Вельдяйкин Евгений
Федорович
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)
29 марта 2024 г.

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|--|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Полученные - всего | 5800 | 151 783 | 230 684 | 218 394 |
| в том числе: | | | | |
| Залог в силу закона (товары и готовая продукция) | 5801 | 151 783 | 230 684 | 218 394 |
| Выданные - всего | 5810 | 42 848 | 47 631 | 112 848 |
| в том числе: | | | | |
| Залог по договору (товары для перепродажи) | 5811 | - | - | 70 000 |
| Залог по договору (машины и оборудование) | 5812 | 42 848 | 47 631 | 42 848 |



Вельдяйкин Евгений
Федорович
(расшифровка подписи)

(подпись)

Руководитель

29 марта 2024 г.

9. Государственная помощь

| Наименование показателя | Код | за 2023 г. | | за 2022 г. | |
|------------------------------------|------|----------------|-----------------|-------------------|---------------|
| 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 2023 г. | 5910 | - | - | - | - |
| за 2022 г. | 5920 | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | |
| за 2023 г. | 5911 | - | - | - | - |
| за 2022 г. | 5921 | - | - | - | - |



Вельдйкин Евгений
Федорович
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)
29 марта 2024 г.

10. Иная информация в составе Пояснений к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

10.1. СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

- 10.1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ВелКен».
- 10.1.2. Сокращенное наименование: ООО «ВелКен»
- 10.1.3. Местонахождение: 656905, Алтайский край, г. Барнаул, проезд Южный, д.14Б.
- 10.1.4. Дата государственной регистрации и регистрационный номер – зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы России № 14 по Алтайскому краю, дата регистрации: 28 июля 2015 года, ОГРН 1152223011335, ИНН/КПП 222838654/222201001.
- 10.1.5. Сведения об уставном капитале.
Уставный капитал Общества на 31.12.2023 г. - 1 000 000 (Один миллион) рублей, оплачен полностью. В 2018 году за счет дополнительных вкладов в имущество Общества сформирован добавочный капитал в размере 202 000 тыс. руб. (101 000 тыс. рублей от Вельдяйкина Е.Ф., 101 000 тыс. рублей от Кенигсберг А.Л.). Вклад в имущество был денежными средствами. На 31.12.2023г. добавочный капитал составляет 170 000 тыс.руб.(85 000 тыс. рублей от Вельдяйкина Е.Ф., 85 000 тыс. рублей от Кенигсберг А.Л.), согласно общего собрания участников общества от 29.05.23г., 12.07.23г. и 01.08.23г., было принято решение о возврате 32 000 тыс.руб., добавочного капитала.
- 10.1.6. Краткие сведения об участниках Общества на 31.12.2023г.

| Ф. И. О. | Занимаемые должности в ООО «ВелКен» |
|------------------------------|-------------------------------------|
| Вельдякин Евгений Федорович | Генеральный директор |
| Кенигсберг Александр Львович | |

Бенефициарными владельцами на 31.12.2023г., являются:
-Кенигсберг А.Л. владеющий 50% доли в уставном капитале
-Вельдякин Е.Ф. владеющий 50% доли в уставном капитале.

10.1.7. Основные виды деятельности:

| Вид деятельности | Код ОКВЭД |
|---|-----------|
| Производство прочих пищевых продуктов, не включенных в другие группировки | 10.89 |

10.1.8. Информация об аудиторе Общества:
полное наименование – Общество с ограниченной ответственностью «ОВК-Аудит»;
член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (ОРНЗ 12006116583).

10.1.9 Численность работающих на конец отчетного периода составила 224 человек.
Среднесписочная численность за 2022 год – 208 человек, за 2023 год – 214 человек.

10.1.10. Согласно положениям статьи 9 Устава Общества органами управления Общества являются:

1. Общее собрание участников.
2. Единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор.

В соответствии с Уставом общества, полномочия единоличного исполнительного органа осуществляет Генеральный директор.

С 27.07.2020 года Генеральным директором является Вельдяйкин Евгений Федорович (протокол внеочередного общего собрания участников № 14/07/2020 от 14.07.2020 г.)

В 2023 году по доверенности, выданной генеральным директором, может представлять интересы Общества в отношениях с российскими и иностранными лицами, заключать и подписывать от имени ООО «ВелКен» договоры, финансовые, кадровые и иные документы исполнительный директор.

В 2023 году участникам Общества дивиденды не начислялись.

10.1.11 Обществом применяется Общая Система Налогообложения (ОСН).

10.2. ОТРАЖЕНИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ХОЗЯЙСТВЕННЫХ ОПЕРАЦИЙ В УЧЕТЕ

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Числовые показатели выражены в тысячах российских рублей, если не указано иное. Детализация показателей годовой бухгалтерской отчетности представлена Обществом в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Структура бухгалтерской (финансовой) отчетности

Состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности:

Бухгалтерский баланс

Отчет о финансовых результатах

Отчет об изменении капитала

Отчет о движении денежных средств

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

1. Нематериальные активы
2. Основные средства
3. Финансовые вложения
4. Запасы
5. Дебиторская и кредиторская задолженность
6. Затраты на производство
7. Оценочные обязательства
8. Обеспечение обязательств
9. Государственная помощь
10. Иная информация в составе Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Бухгалтерский учет ведется бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером. Для ведения бухгалтерского учета применяется программа 1С версия 8.3. УПП

Положение об учетной политике составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества как совокупность принципов, правил организации и технологии реализации способов ведения бухгалтерского учета разработана с целью формирования в учете и отчетности максимально полной, объективной и достоверной информации с учетом организационных особенностей. Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, своевременности, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности и сформирована исходя из допущений имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики, временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенность бухгалтерской ошибки определяется в каждом конкретном случае исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

В отчетности активы (обязательства) отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Общество руководствуется критериями, указанными в Федеральном стандарте бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства", утвержденного приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н "Об утверждении Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" (Зарегистрировано в Минюсте России 15.10.2020 N 60399).

В составе основных средств отражены здания, сооружения, оборудование, транспортные средства, вычислительная техника, оргтехника, машины и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев. Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение. В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Начисление амортизации по основным средствам производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта:

| Группа ОС | Срок полезного использования | Ликвидационная стоимость | Пересмотр СПИ на 31.12.2023 |
|--|------------------------------|--------------------------|-----------------------------|
| Машины и оборудование (кроме офисного) | от 3 до 5 лет | не определена | Изменений не произошло |
| Транспортные средства | от 3 до 5 лет | не определена | Изменений не произошло |
| Сооружения | от 5 до 7 лет | не определена | Изменений не произошло |
| Здания | от 25 до 30 лет | не определена | Изменений не произошло |
| Другие виды основных средств | от 2 до 3 лет | не определена | Изменений не произошло |

| Показатель | 31.12.2023 | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|---|------------|------------|------------|
| Балансовая стоимость отличных от инвестиционной недвижимости основных средств | 183 246 | 191 149 | 192 822 |
| Балансовая стоимость инвестиционной недвижимости | - | - | - |
| Балансовая стоимость амортизируемых основных средств | 183 025 | 190 928 | 192 601 |
| Балансовая стоимость не амортизируемых основных средств | 221 | 221 | 221 |
| Балансовая стоимость пригодных для использования, но не используемых объектов | - | - | - |
| Балансовая стоимость основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав | 42 873 | 59 156 | 62 231 |
| Балансовая стоимость основных средств, | - | - | - |

| | | | |
|--|--|--|--|
| переклассифицированных в долгосрочные активы к продаже | | | |
|--|--|--|--|

| Показатель | 2023 | 2022 |
|--|-------|------|
| Результат от выбытия основных средств | | |
| в том числе: | | |
| списание реализации | 2 909 | 513 |
| Результат обесценения основных средств (восстановления обесценения), включенный в расходы (доходы) периода | - | - |
| Признанная доходом в составе прибыли (убытка) сумма возмещения, предоставленного другими лицами (в связи с обесценением или утратой объектов основных средств) | - | - |

Не погашается посредством начисления амортизации стоимость объектов основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки; объекты природопользования; объекты, отнесенные к музейным предметам и музейным коллекциям, и др.).

При выбытии объекта основных средств сумма его дооценки переносится с добавочного капитала организации в нераспределенную прибыль Общества.

Доходы и расходы от реализации и от ликвидации основных средств подлежат включению в составе прочих доходов и расходов отчета о финансовых результатах Общества.

В составе незавершенного строительства отражаются затраты на приобретение и создание основных средств до их ввода в эксплуатацию.

При принятии к бухгалтерскому учету операций по договору аренды(лизинга) автотранспорта. Автомобиль признается предметом аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства". Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2019г. № 180н.

К бухгалтерскому учету все группы материально-производственных запасов принимаются по фактической себестоимости, то есть по сумме фактических затрат Общества на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (включая также фактические затраты Общества на доставку материально-производственных запасов и приведение их в состояние, пригодное для использования).

Оценка выбывающих материально-производственных запасов производится по средней себестоимости.

Запасы Организации, используемые в приносящей доход деятельности, оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

а) фактическая себестоимость запасов;

б) чистая стоимость продажи запасов, определяемая в соответствии с пунктом 29 настоящего Стандарта.

Резерв под обесценение МПЗ в 2023 году Организацией не создан, так как МПЗ не имеют признаков обесценения по результатам проведенной инвентаризации, также нет неиспользуемых и некондиционных МПЗ.

В фактическую себестоимость незавершенного производства (НЗП) и готовой продукции включаются затраты, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг. К таким затратам относятся:

- а) материальные затраты;
- б) затраты на оплату труда;
- в) отчисления на социальные нужды;
- г) амортизация;
- д) прочие затраты.

Также в фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции включаются затраты, прямо относящиеся к производству конкретного вида продукции, работ, услуг (прямые затраты), и затраты, которые не могут быть прямо отнесены к производству конкретного вида продукции, работ, услуг (косвенные затраты).

Резерв под обесценение НЗП и готовой продукции в 2023 году Организацией не создан, так как НЗП и готовая продукция не имеет признаков обесценения по результатам проведенной инвентаризации, также нет неиспользуемой и некондиционной НЗП и готовой продукции.

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости: открытые в кредитных организациях депозиты до востребования, векселя Сбербанка России, используемые организациями при расчетах за реализованные товары, выполненные работы, оказанные услуги, со сроком погашения до трех месяцев и т.п.

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

Резервы по сомнительным долгам признаются в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением резервов на финансовые результаты. Резерв по сомнительным долгам создается ежеквартально по каждому сомнительному долгу. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена в сроки, предусмотренные договором. Если срок возникновения задолженности превышает 45 календарных дней, то начисляется резерв в размере 50% от суммы остатка, если срок превышает 90 дней - в размере 100%.

По состоянию на 31.12.2023 г. организация имеет просроченную дебиторскую задолженность по покупателям и заказчикам в сумме 30 тыс. рублей. По данной задолженности начислен резерв по сомнительным долгам. Остальная дебиторская задолженность на 31.12.2023г. не является сомнительной и гасится согласно условиям договоров в 2024 г.

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

Оценочные обязательства перед сотрудниками для выплаты отпускных формируются ежемесячно на основании средней заработной платы сотрудника и графика отпусков, утвержденного на предприятии. Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на 31.12.2023года составляет 5 443 тыс. рублей.

Денежные потоки организации подразделяются на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

Денежные потоки от текущих операций, как правило, связаны с формированием прибыли (убытка) организации от продаж.

К денежным потокам от текущих операций относятся:

- а) поступления от покупателей (заказчиков) за выполненные работы, оказанные услуги;
- б) поступления арендных платежей;
- в) платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги;
- г) оплата труда работников организации, а также платежи в их пользу третьим лицам;
- д) платежи налога на прибыль организаций (за исключением случаев, когда налог на прибыль организаций непосредственно связан с денежными потоками от инвестиционных или финансовых операций);
- е) уплата процентов по долговым обязательствам, за исключением процентов, включаемых в стоимость инвестиционных активов в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008);
- ж) поступление процентов по дебиторской задолженности покупателей (заказчиков);

К денежным потокам от инвестиционных операций относятся:

- а) платежи поставщикам (подрядчикам) и работникам организации в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов, в том числе затраты на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы;
- б) уплата процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционных активов в соответствии с ПБУ 15/2008;
- в) поступления от продажи внеоборотных активов;
- г) платежи в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях, за исключением финансовых вложений, приобретаемых с целью перепродажи в краткосрочной перспективе;
- д) поступления от продажи акций (долей участия) в других организациях, за исключением финансовых вложений, приобретенных с целью перепродажи в краткосрочной перспективе;
- е) предоставление займов другим лицам;
- ж) возврат займов, предоставленных другим лицам;
- з) платежи в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), за исключением финансовых вложений, приобретаемых с целью перепродажи в краткосрочной перспективе;
- и) поступления от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), за исключением финансовых вложений, приобретенных с целью перепродажи в краткосрочной перспективе;
- к) дивиденды и аналогичные поступления от долевого участия в других организациях;

К денежным потокам от финансовых операций относятся:

- а) денежные вклады собственников (участников), поступления от выпуска акций, увеличения долей участия;
- б) платежи собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников;
- в) уплата дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников);
- г) получение кредитов и займов от других лиц;
- д) возврат кредитов и займов, полученных от других лиц.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам (поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях; оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента); также потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, и короткими сроками возврата (взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт; покупка и перепродажа финансовых вложений; осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств, возврат ошибочно перечисленных средств контрагентам).

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется курс соответствующей валюты, установленный Центральным банком РФ на дату совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса на отчетную дату.

В состав денежных средств на 31.12.2023г., входят денежные средства: на расчетном счете в сумме 297тыс.руб., на депозитном счете 255 000тыс.руб., и в кассе организации в сумме 113 тыс. руб.

В состав денежных средств на 31.12.2022г., входят денежные средства: на расчетном счете в сумме 32тыс.рублей и в кассе организации в сумме 304 тыс. руб.

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

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- б) сумма выручки может быть определена;
- в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных организацией в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете организации признается кредиторская задолженность, а не выручка.

Для признания в бухгалтерском учете выручки от предоставления за плату во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов, прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и других видов интеллектуальной собственности и от участия в уставных капиталах других организаций, должны быть одновременно соблюдены условия, определенные в подпунктах "а", "б" и "в" настоящего пункта.

Прочие поступления признаются в бухгалтерском учете в следующем порядке: поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств

(кроме иностранной валюты), продукции, товаров, а также проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации, и доходы от участия в уставных капиталах других организаций (когда это не является предметом деятельности организации) - в порядке, аналогичном предусмотренному п.12 ПБУ 10. При этом для целей бухгалтерского учета проценты начисляются за каждый истекший отчетный период в соответствии с условиями договора;

штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, а также возмещения причиненных организации убытков - в отчетном периоде, в котором судом вынесено решение об их взыскании или они признаны должником;

суммы кредиторской и дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, - в отчетном периоде, в котором срок исковой давности истек;

суммы до оценки активов - в отчетном периоде, к которому относится дата, по состоянию на которую произведена переоценка;

иные поступления - по мере образования (выявления).

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

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Прочие доходы и расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, не являются существенными для характеристики финансового положения организации и показываются свернуто:

- положительные и отрицательные курсовые разницы;
- отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса;
- прочие доходы от предоставления имущества в аренду и связанные с этим прочие расходы;
- доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств;
- доходы и расходы от реализации долгосрочных активов к продаже;
- прибыль (убыток) прошлых лет;
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, под обесценение материальных ценностей, резервы сомнительных долгов);
- Прочие внереализационные расходы(доходы) по факторинговым операциям.

В бухгалтерской отчетности по строке 2220 показаны управленческие расходы, по строке 2210 коммерческие расходы, себестоимость продаж показана по строке 2120.

К прямым расходам Общества относятся:

-Материальные затраты (расходы на сырье и материалы, используемые в производстве товаров (работ, услуг);

-Расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг, а также суммы страховых взносов с ФОТ по данной категории персонала.

-Суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве товаров, работ, услуг.

-Прочие расходы, используемые при производстве товаров, работ, услуг.

К косвенным расходам, связанным с производством и реализацией товаров собственного производства, а также выполнением работ и оказанием услуг относятся: расходы на заработную плату работников общепроизводственных подразделений, расходы на энергоснабжение, газоснабжение, водоснабжение производственных помещений, расходы на амортизацию ОС общепроизводственного назначения, расходы на аренду объектов производственного

назначения, расходы на вывоз мусора и утилизацию отходов, на производственный инвентарь и инструменты, запасные части, тех. обслуживание и ремонт транспорта и оборудования, ремонт производственных зданий и сооружений, расходы на ГСМ для производственного транспорта, расходы на спецодежду для производственных рабочих, расходы на производственный контроль, сертификацию, лицензирование, экспертизу и другие. Распределение косвенных расходов, осуществляется пропорционально плановой себестоимости выпускаемой продукции по подразделениям.

Коммерческими расходами Общество признает: расходы на перевозку товаров и готовой продукции, оплату труда коммерческого персонала, аренду складских помещений, содержание зданий, сооружений и инвентаря, на рекламу и представительские расходы, затаривание и упаковку готовой продукции и другие аналогичные по назначению коммерческие расходы.

Управленческими расходами Общество признает: содержание административного персонала, амортизационные отчисления и расходы на ремонт основных средств общехозяйственного назначения; арендная плата за помещения общехозяйственного назначения; затраты на подготовку кадров организации; расходы на охрану; расходы по оплате информационных, аудиторских, консультационных и другие аналогичные по назначению управленческие расходы.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности с применением метода «директ-костинг».

10.3. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

При подготовке отчетности, с целью формирования полного представления о финансовом положении, финансовых результатах деятельности и изменениях в финансовом положении Общества за 2023 год, рассмотрено потенциальное влияние на отчетность финансовых и нефинансовых рисков в соответствии с требованиями Информации Минфина России «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организаций в годовой отчетности» № ПЗ-9/2012.

Финансовые риски:

Общество подвергается рыночному риску. Риски в 2022 году оценивались Обществом как средние, в 2023 г. оцениваются, как средние, исходя из нижеперечисленных обстоятельств:

а) в 2022 и 2023 гг. в части изменения цен - Общество занимает позиции в своем ценовом сегменте и пока поддерживает свою заполняемость на уровне планируемых показателей (Государственное регулирование тарифов на цен, не затрагивает продукцию Общества).

б) в 2022 и 2023 гг. в части изменения курсов иностранных валют - оцениваются, как низкие, так как по состоянию на отчетные даты существенных обязательств в валюте и условных единицах нет.

в) в 2022 и 2023 гг. части изменения процентной ставки (процентный риск) – оцениваются, как высокие, так как по состоянию на 31.12.2023г. организация имеет краткосрочную задолженность по кредитам в сумме 451 618тыс.рублей.

Риски, связанные с неисполнением (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств в 2022 и 2023 гг, по предоставленным им заемным средствам оцениваются как низкие, так как предприятие не планирует предоставлять займы другим организациям, а также имеет надежную систему оценки добросовестности контрагента.

Риски ликвидности, связанные с возможностями своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства:

- кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам - оцениваются, как низкие, так как все обязательства по кредиторской задолженности учтены в Бюджете на 2024 г., являются обоснованными по суммам и укладываются в планируемые денежные потоки, так как уровень риска ликвидности по сравнению с 2022 годом не изменился.

Указанные риски в 2023 году оказали незначительное влияние на деятельность.

Правовые риски:

- в 2022-2023 гг. оценивались Обществом как низкие так как совокупность нормативных актов, регулирующие деятельность Общества, не подвергается существенным изменениям последние годы.

Экологические риски.

В связи с ужесточением в настоящее время в России природоохранного законодательства и позиции государственных органов Российской Федерации относительно его соблюдения возможно ухудшение финансовых показателей из-за оттока средств на природоохранные мероприятия, роста требований к технике безопасности, роста требований со стороны Роспотребнадзора и Росприроднадзора. Риски в 2022 и 2023 гг. оцениваются как низкие.

Информация о других видах потенциально существенных рисков.

В настоящее время политическая ситуация в стране и мире является беспокойной в связи с военной операцией проводимой Российской Федерацией.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако, в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране, руководство предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на свое финансовое положение и финансовые результаты деятельности, чтобы обеспечить непрерывность деятельности Общества.

Ввиду неопределенности и продолжительности данных событий Общество в настоящий момент не может надежно и точно оценить количественное влияние указанных событий на осуществление его финансово-хозяйственной деятельности в течение последующих 12 месяцев. В настоящее время руководство Общества проводит анализ с целью оценки возможного влияния изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Влияние рисков данной группы не увеличилось в 2023 году по сравнению с 2022 годом.

10.4. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

При составлении отчетности активы и обязательства отражены с учетом принципа допущения непрерывности деятельности. ООО «ВелКен» осуществляет свою деятельность непрерывно и будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в обозримом будущем, по крайней мере в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

10.5. ФИНАНСОВАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

В отчетном году выручка без НДС в ООО «ВелКен» составила 1 661 614 тыс. рублей, что на 178 600 тыс. рублей или на 9,71% меньше, чем за 2022 год. Выручка без НДС, в том числе по видам деятельности составила:

| Номенклатурная группа | 2023 год | 2022 год |
|--|----------------------------|----------------------------|
| | Выручка без НДС, тыс. руб. | Выручка без НДС, тыс. руб. |
| Жареная фасованная продукция, подсолнечник и прочие продукты переработки | 1 398 698 | 1 412 068 |
| Лайнербэги и флекситанки и прочие товары, материалы и услуги | 66 227 | 81 719 |
| Сельскохозяйственные культуры и товары для сельхозпереработки | 196 689 | 346 427 |
| ИТОГО | 1 661 614 | 1 840 214 |

Себестоимость продаж за 2022 год 1 440 726 тыс. рублей., за 2023 год 1 279 237 тыс. рублей. В том числе по видам деятельности:

| Номенклатурная группа | 2023 год | 2022 год |
|--|--------------------------|--------------------------|
| | Себестоимость, тыс. руб. | Себестоимость, тыс. руб. |
| Жареная фасованная продукция, подсолнечник и прочие продукты переработки | (1 107 629) | (1 150 255) |
| Лайнербэги и флекситанки и прочие товары, материалы и услуги | (31 315) | (43 928) |
| Сельскохозяйственные культуры и товары для сельхозпереработки | (140 293) | (246 543) |
| ИТОГО | (1 279 237) | (1 440 726) |

Финансовые результаты деятельности ООО «ВелКен» представлены в таблице:

| Размер прибыли (убытка) | 2023 год | 2022 год |
|---|----------|----------|
| От основных видов деятельности-всего, тыс. руб. | 89 075 | 126 735 |
| Чистая прибыль (убыток), тыс. руб. | 53 793 | 61 510 |

Прочие доходы и расходы ООО «ВелКен» за 2022 и 2023 гг. представлены ниже в таблице:

| Статья прочих доходов и расходов | 2023 год | 2022 год |
|---|-----------------|-----------------|
| ПРОЧИЕ ДОХОДЫ | 21 767 | 22 228 |
| Доходы, связанные с реализацией основных средств | 2 909 | 513 |
| Доходы (расходы), связанные с реализацией прочих услуг | 4 | - |
| Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду) | 3 282 | 3 307 |
| Курсовые разницы | 354 | 2 902 |
| Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса | 84 | - |
| Прочие внереализационные доходы | 14 178 | - |
| Создание (восстановление) резервов по сомнительным долгам | 305 | |
| Списание дебиторской (кредиторской) задолженности | 73 | 36 |
| Субсидии | - | 15 085 |
| Судебные доходы и арбитражные сборы, госпошлины | 20 | 384 |
| Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате) | 558 | 1 |
| ПРОЧИЕ РАСХОДЫ | (11 954) | (23 878) |
| Доходы, связанные с продажей (покупкой) валюты | (104) | (701) |
| Комиссии по банковским гарантиям, за открытие кредитных линий | - | (32) |
| Налоги и взносы | (837) | (762) |
| Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса | - | (372) |

| | | |
|--|---------|---------|
| Премия по опциону (Сделки фиксации максимума процентной ставки с барьерным отменительным условием) | - | (3 636) |
| Прибыль (убыток) прошлых лет | (466) | (1 077) |
| Прочие внереализационные расходы | | (4 806) |
| Прочие внереализационные расходы(доходы), не принимаемые в налоговом учете | (841) | (767) |
| Расходы в виде премии, предоставленной продавцом покупателю вследствие выполнения условий договора | (5 445) | (4 044) |
| Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд | (478) | (348) |
| Создание (восстановление) резервов по сомнительным долгам | - | (2 866) |
| Списание НДС на расходы | (149) | (27) |
| Судебные расходы и арбитражные сборы, госпошлины | (76) | (39) |
| Услуги банка | (211) | (645) |
| Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате) | (3 347) | (3 756) |

ООО «ВелКен» в 2023 году производило расчеты с иностранными поставщиками за товары в долларах США и EUR. Курсы на 31.12.2022 доллар США - 70,3375рублей, Евро - 75,6553рублей на 31.12.2023 доллар США - 89,6883рублей, Евро - 99,1919рублей. Также осуществлялись рублевые расчеты по договорам, цена которых установлена в валюте или у. е. Курсовые разницы, отнесенные на доходы, составили - 802тыс.рублей, на расходы - 448тыс.рублей.

Проценты полученные (по краткосрочным депозитам и опционным сделкам) за 2023 год составили 3 847 тыс. рублей.

Проценты к уплате по действующим кредитным линиям в ПАО СБЕРБАНК в 2023 году составили 35 128 тыс. рублей. Проценты начислялись ежемесячно с 1 по 30(31) число.

Общество в 2022 и 2023гг. являлось плательщиком Налога на прибыль организаций. Применяемая ставка 20%.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете организации на основании первичных учетных документов непосредственно на счетах бухгалтерского учета.

Постоянные разницы в 2023 году возникли в прочих расходах (доходах), не связанных с основным видом деятельности в результате превышения фактических расходов (доходов), учитываемых при формировании бухгалтерской прибыли (убытка), над расходами, принимаемыми для целей налогообложения, по которым предусмотрены ограничения по расходам. Эти расходы и доходы привели к образованию постоянных налоговых расходов и постоянных налоговых доходов (ПНР и ПНД). ПНР составил 293 тыс. рублей. Это расходы, не принимаемые в налоговом учете * 20%. (1 464 тыс. рублей * 20% = 293 тыс. рублей)

Расшифровка в таблице (тыс. рублей):

| | |
|---|----------------|
| Прочие внереализационные расходы, не принимаемые в налоговом учете: в том числе благотворительные, пожертвования, материальная помощь, новогодние подарки детям и др. | (837) |
| Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд, рекламные акции для контрагентов и НДС начисленный при проведении рекламных акций | (478) |
| В первичных документах выделен НДС, но счет-фактура не предоставлена | (149) |
| ИТОГО | (1 464) |

Величина временных разниц определяется по состоянию на отчетную дату как разница между балансовой стоимостью актива (обязательства) и его стоимостью, принимаемой для целей налогообложения. Временные разницы бывают вычитаемые и налогооблагаемые. Вычитаемые временные разницы приводят к образованию отложенного налогового актива, а налогооблагаемые временные разницы - отложенного налогового обязательства (ОНА и ОНО). Временные разницы возникли вследствие разделения общепроизводственных затрат по сч.25 на

прямые и косвенные, начисления амортизационной премии в налоговом учете. Расчет ОНА и ОНО в таблице (тыс. руб.)

| Статьи баланса | Бухгалтерский баланс | Налоговый баланс | Разница в оценке (3 - 2) | ОНА = ВВР х 20% (Д-т 09 К-т 99) | ОНО = НВР х 20% (Д-т 99 К-т 77) |
|-----------------------------|----------------------|------------------|--------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Активы | | | | | |
| Арендные обязательства | 4 377 | | (4 377) | 2 250 | 3 125 |
| Основные средства | 183 246 | 124 066 | (59 180) | 299 | 7 982 |
| Запасы (за вычетом резерва) | 295 854 | 285 492 | (10 362) | | 2 072 |
| Убытки прошлых периодов | | 27 | 27 | 5 | |
| Обязательства | | | | | |
| Резерв на отпуска | (5 443) | | 5 443 | 1 089 | |
| Итого | | | | 3 643 | 13 179 |

Изменение ОНА за 2023 год составило $(3\ 643 - 941) = 2\ 702$ тыс. руб.)

Изменение ОНО за 2023 год составило $(13\ 179 - 9\ 090 + 751) = 4\ 840$ тыс. руб.)

Налог на прибыль за 2023 год – 11 676 тыс. рублей.

Расчет налога на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02

Условный расход по налогу на прибыль (УРНП) - Прибыль убыток до налогообложения.

Текущий налог на прибыль = УРНП + ПНР – ПНА + ОНА – ОНО

Текущий налог на прибыль за 2023г = $67\ 607 \cdot 20\% + 1\ 464 \cdot 20\% - 0 + (3\ 643 - 941) -$

$(13\ 179 - 9\ 090) = 11\ 676$ тыс. рублей

$13\ 521 + 293 + 2\ 702 - 4\ 840 = 11\ 676$ тыс. рублей.

Текущий налог на прибыль за 2022г = $77\ 172 \cdot 20\% + 1\ 141 \cdot 20\% - 0 + (941 - 730) - (9\ 090 - 8\ 338) = 15\ 121$ тыс. рублей

$15\ 434 + 228 + 211 - 752 = 15\ 121$ тыс. рублей.

10.6. РАСШИФРОВКА К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

В состав прочих оборотных активов за 2021г, 2022г. и 2023г. представлены в таблице:

| Прочие оборотные активы | 2023 год | 2022 год | 2021 год |
|--|--------------|--------------|---------------|
| Расходы будущих периодов | 2 148 | 1 389 | 6 068 |
| НДС, начисленный по отгрузке | 5 572 | | 620 |
| НДС по лизинговым операциям обязательствам | | | 5 869 |
| ИТОГО | 7 720 | 1 389 | 12 557 |

Финансовые вложения у Общества на 31.12.2023 отсутствуют.

На 31.12.2023 информация по дебиторской и кредиторской задолженности раскрыта в разделе 5 настоящих пояснений.

Просроченной кредиторской задолженности на конец отчетного периода Общество не имеет. По расчетам персоналом, по расчетам с бюджетом по налогам и взносам отражена задолженность, срок оплаты по которой еще не наступил.

Краткосрочная задолженность по кредитам и займам, с учетом начисленных процентов на 31.12.2023 года составляет 451 618 тыс. рублей, в том числе:

| БАНК | Реквизиты договора | Срок закрытия кредита | Общая зад-ть, тыс. руб. | Ссудная задолженность, тыс. руб. | Задолженность по процентам тыс. руб. |
|--------------|---|-----------------------|-------------------------|----------------------------------|--------------------------------------|
| ПАО СБЕРБАНК | 7М-1-7N1U3DXG от 02.03.2023 (ОВЕРДРАФТ) | 13.03.2024 | 79 213 | 78 776 | 437 |
| ПАО СБЕРБАНК | 7М-1-8P6C4Z0Q от 28.07.23. (125 млн.) | 27.07.2024 | 125 094 | 125 000 | 94 |
| ПАО СБЕРБАНК | 7М-1-94NKZXQ1 от 06.10.2023 (50 млн) | 05.10.2024 | 50 055 | 50 000 | 55 |
| ПАО СБЕРБАНК | 7М-1-95YV5HOV от 16.10.23. (100 млн.) | 15.10.2024 | 100 110 | 100 000 | 110 |
| ПАО СБЕРБАНК | 7М-1-98RJEOU9 от 27.10.2023 года (50 млн) | 26.10.2024 | 47 053 | 47 000 | 53 |
| ПАО СБЕРБАНК | 7М-F3L-CIT от 30.11.2023 (50 млн) | 29.11.2024 | 50 093 | 50 000 | 93 |
| Итого | | | 451 618 | 450 776 | 842 |

Долгосрочной задолженности по кредитам и займам Общество не имеет.

Лизинговые платежи, подлежащие оплате в 2023г. составляют 15 660 тыс.рублей.
(см.раздел 5 стр. 5561 настоящих пояснений)

Лизинговые платежи, подлежащие оплате в 2024г. составляют 11 249 тыс.рублей.
(см.раздел 5 стр. 5561 настоящих пояснений)

Нераспределенная прибыль Общества на 31.12.2023 составляет 245 709 тыс. рублей

10.7. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА.

- в связи с постановлением по делу № А03-7831/2022 Арбитражного суда Западно-Сибирского округа от 02.05.2023 корректируется налог на прибыль за 2018г, сумма корректировки отражается ретроспективно, начиная с первого возможного показателя, т.е. на 31.12.2021г.

| Наименование | Код строки | Графа «На 31.12.2022» | | | Графа «На 31.12.2021» | | |
|--|-------------|--------------------------|-----------------|-----------------------------|--------------------------|-----------------|-----------------------------|
| | | В Бух. балансе до кор-ки | Корре- ктировка | В Бух. балансе после кор-ки | В Бух. балансе до кор-ки | Корре- ктировка | В Бух. Балансе после кор-ки |
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 1370 | 133 105 | 58 811 | 191 916 | 64 692 | 58 811 | 123 503 |
| Итого по разделу III | 1300 | 336 105 | 58 811 | 394 916 | 267 692 | 58 811 | 326 503 |
| Прочие обязательства | 1450 | - | - | - | 67 811 | (51 574) | 16 237 |
| Итого по разделу IV | 1400 | 9 090 | - | 9 090 | 76 149 | (51 574) | 24 575 |
| Кредиторская задолженность | 1520 | 152 810 | (58 811) | 93 999 | 165 633 | (7 237) | 158 396 |
| Итого по разделу V | 1500 | 492 247 | (58 811) | 433 436 | 599 309 | (7 237) | 592 072 |
| БАЛАНС | 1700 | 837 442 | | 837 442 | 943 150 | | 943 150 |

10.8. РАСШИФРОВКА К ОТЧЕТУ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

В ОДДС включены все платежи и все поступления денежных средств за год. Даже те, которые не являются доходами или расходами, например, получение и возврат кредита. Не показаны только движение ДС внутри компании – перевод со счета на счет, внесение на счет наличной выручки, приобретение или обмен на деньги денежных эквивалентов.

НДС в отчете показан свернуто. НДС и страховые взносы, выплаты по исполнительным документам в ОДДС включены в строку 4122 «в связи с оплатой труда работников».

По строке 4129 – прочие платежи отражена сумма 6 793 тыс. рублей, в том числе:

863 тыс. рублей – выплаты по налогам

146 тыс. рублей – выплаты за услуги банка

5 784 тыс. рублей – прочие выплаты

По строке 4329 «прочие платежи» отражены:

- лизинговые платежи (платежи по договору финансовой аренды), уплачиваемые лизингодателю.

- срочные сделки на финансовых рынках ПАО сбербанк

10.9. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Вельдяйкин Евгений Федорович является учредителем ООО «ВелКен» с долей 50% в уставном капитале (Общество контролируется данным лицом). Вельдяйкин Евгений Федорович также является индивидуальным предпринимателем и сдает в аренду ООО «ВелКен» нежилую коммерческую недвижимость, транспорт и оборудование.

В 2023 году ИП Вельдяйкин Евгений Федорович оказывал услуги ООО «ВелКен» на сумму 23 152 819,00 рублей, в том числе:

- по договорам аренды недвижимости на сумму 18 327 324,00 руб.

- по договорам аренды транспорта на сумму 2 904 667,00 руб.

- по договорам аренды оборудования на сумму 1 920 828,00 руб.

На 31.12.2023 у ООО «ВелКен» перед ИП Вельдяйкин Е.Ф. кредиторская задолженность в сумме 1 351 960,00 руб. Это долг по договору аренды транспортного средства и по договорам аренды и оборудования, согласно условий договора. Просроченной задолженности нет. Все расчеты проведены и будут завершены в 2024г. в безналичном порядке.

Кенигсберг Александр Львович является учредителем ООО «ВелКен» с долей 50% в уставном капитале (Общество контролируется данным лицом). Кенигсберг Александр Львович также является индивидуальным предпринимателем и сдает в аренду ООО «ВелКен» нежилую коммерческую недвижимость, транспорт, оборудование и товарный знак.

В 2023 году ИП Кенигсберг Александр Львович оказывал услуги ООО «ВелКен» на сумму 32 990 198,04 рублей, в том числе:

- по договорам аренды недвижимости на сумму 18 972 012,00 руб.

- по договорам аренды оборудования на сумму 1 320 000,00 руб.

- по лицензионным договорам на товарные знаки 12 698 186,04 руб.

На 31.12.2023 у ООО «ВелКен» перед ИП Кенигсберг А.Л. кредиторская задолженность в сумме 2 605 927,35 руб. Просроченной задолженности нет. Все расчеты проведены и будут завершены в 2024г. в безналичном порядке.

На 31.12.2023 Вельдяйкин Евгений Федорович является учредителем ООО «АТП №6» с долей 50% в уставном капитале. На 31.12.2023 Кенигсберг Александр Львович является учредителем ООО «АТП №6» с долей 50% в уставном капитале

В 2023 году ООО «АТП №6» оказывало услуги и поставляло товары ООО «ВелКен» на сумму 9 556 206,94 рублей, в том числе:

- по договорам аренды на сумму 5 341 440,00 рублей

- по договорам услуг на сумму 4 214 766,94 рублей

На 31.12.2023г у ООО «ВелКен» перед ООО «АТП №6» кредиторская задолженность по договорам в сумме 2 525 450,00 рублей. Все расчеты проведены и будут завершены в 2024г. в безналичном порядке.

На 31.12.2023 Вельдйкин Евгений Федорович является учредителем ООО «ВК Терминал» с долей 1/3 в уставном капитале. На 31.12.2023 Кенигсберг Александр Львович является учредителем ООО «ВК Терминал» с долей 1/3 в уставном капитале.

В 2023 году ООО «ВелКен» оказывало услуги и поставляло товары ООО «ВК Терминал» на сумму 5 789 950,80 рублей, в том числе:

- по договору поставки товара на сумму 5 233 030,80 рублей
- по договору аренды 556 920,00 рублей.

На 31.12.2023г у ООО «ВК Терминал» перед ООО «ВелКен» дебиторская задолженность в сумме 556 920,00 рублей. Кредиторская задолженность в сумме 9 725 000,00 рублей это предоплата по договору поставки. Просроченной задолженности нет. Все расчеты проведены и будут завершены в 2024г. в безналичном порядке.

На 31.12.2022 Вельдйкин Евгений Федорович является учредителем ООО «ВК Трейд» с долей 50% в уставном капитале. На 31.12.2022 Кенигсберг Александр Львович является учредителем ООО «ВК Трейд» с долей 50% в уставном капитале

В 2023 году ООО «ВелКен» оказывало услуги и поставляло товары ООО «ВК Трейд» на сумму 73 605 233,05 рублей, в том числе:

- по договору поставки товара на сумму 44 520 046,30 рублей
- по договорам оказания услуг на сумму – 29 085 186,75 рублей

На 31.12.2023г у ООО «ВК Трейд» перед ООО «ВелКен» дебиторская задолженность в сумме 220 744,00 рублей. Просроченной задолженности нет. Все расчеты проведены и будут завершены в 2024г. в безналичном порядке.

В 2023 году между ООО «ВелКен» и ООО «Вк Трейд» были заключены договора поставки товаров.

На 31.12.2023 задолженность ООО «ВелКен» перед ООО «ВК Трейд» составляет 7 576 034,25 рублей. Просроченной задолженности нет. Все расчеты проведены и будут завершены в 2024г. поставкой товаров.

Резервы по сомнительным долгам в отношении задолженности связанных сторон в 2022 и 2023 гг. не формировались.

10.10. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ ОБЩЕСТВА

Величина чистых активов составляет на 31.12.2022г.-336 173тыс.рублей, на 31.12.2023г.-416 709тыс.рублей. Стоимость чистых активов общества на отчетную дату превышает его уставный капитал, что говорит о хорошем финансовом положении организации по данному признаку.

10.11. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на отчетную дату Общество не располагает сведениями о фактах хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность. Соответственно нет информации подлежащей раскрытию в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

10.12. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, поэтому не раскрывает в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности информацию в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

10.13. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

В 2022 и 2023 годах государственная помощь не получалась.

10.14. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ ВЫДАННЫЕ И ПОЛУЧЕННЫЕ

Общество не имеет обеспечений полученных, за исключением залога в силу закона по отгруженным, но не оплаченным товарам и готовой продукции. (см.раздел 8 настоящих пояснений).

Общество предоставило следующие обеспечения по договорам кредитов на сумму 42 848тыс.рублей, в том числе:

| Наименование | Залоговая стоимость, тыс.руб. | Кредитный договор |
|-----------------------|-------------------------------|---------------------------------|
| Машины и оборудование | 42 848,00 | Краткосрочный кредитный договор |

Участники предоставили свои поручительства на сумму долга и процентов.

10.15. ИНФОРМАЦИЯ О РАЗМЕРАХ ВОЗНАГРАЖДЕНИЙ, ВЫПЛАЧИВАЕМЫХ ОРГАНИЗАЦИЕЙ ОСНОВНОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ

Под основным управленческим персоналом организации понимаются:

- лица, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа организации; их заместители;

Краткосрочные вознаграждения (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и взносы во внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за отчетный период, оплата лечения, медицинского обслуживания, и т.п. платежи) основному управленческому персоналу в 2022 г. составили: 3 573 тыс. руб

Краткосрочные вознаграждения (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и взносы во внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за отчетный период, оплата лечения, медицинского обслуживания, и т.п. платежи) основному управленческому персоналу в 2023 г. составили: 3 695 тыс. руб.

Долгосрочные вознаграждения (вознаграждения по окончании трудовой деятельности, платежи (взносы) по договорам добровольного страхования (негосударственного пенсионного обеспечения) вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе и т.п.) основному управленческому персоналу в 2022 г. составили 0 тыс. руб.

2023 г. составили 0 тыс. руб.

10.16. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В структуре компании и в составе учредителей, руководства после отчетной даты изменений не было. Существенные ошибки в бухгалтерском учете после отчетной даты не выявлены.

Генеральный директор

29.03.2024 г.



Вельдяйкин Е.Ф