

## Пояснения

### к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

#### АО «АКТИОН-АГРО» за 2023 год

##### 1. Основные сведения об организации и формировании бухгалтерской отчетности.

Реквизиты юридического лица:

**Акционерное Общество «АКТИОН-АГРО»**

Юридический адрес: 610020, г. Киров, ул. Карла Маркса, 4А, офис 113

ИНН 5256182292 КПП 434501001

Дата регистрации: 27.06.2019г.

Решением единственного акционера от 24.03.2021 г. принята новая редакция Устава, согласно которой органами управления обществом являются: управляющая организация и исполнительный директор.

Управляющая организация ООО «АПХ «Дороничи» осуществляет руководство текущей деятельностью Общества, в соответствии с компетенцией, установленной Уставом АО «АКТИОН-АГРО» и договором 1У/2019 от 16.10.2019г.

Решением единственного акционера от 24.12.2020г. на должность исполнительного директора назначен Гыйльфанов Айрат Зулфатович. Решением единственного акционера от 22.12.2021г. полномочия исполнительного директора Гыйльфанова А.З. продлены сроком на 3 года (до 26.12.2024г).

Право подписи бухгалтерской отчетности в соответствии с Уставом имеет исполнительный директор Гыйльфанов А.З.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период - **656 человек**.

Основной вид деятельности АО «АКТИОН-АГРО» - разведение сельскохозяйственной птицы.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Ф3 «О бухгалтерском учете и отчетности» и ФСБУ.

##### 2. Учетная политика предприятия

Бухгалтерский учет ведется в автоматизированной форме с использованием программы 1С: ERP Управление предприятием 2.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета Утверждена приказом № 10 от 31.12.2019г. с дополнениями.

В состав основных средств включается имущество, удовлетворяющее условиям п.4 ФСБУ 6/2020 и стоимостью выше 100 тыс. рублей.

Ликвидационная стоимость зданий и сооружений признается равной нулю, когда организацией планируется использовать данные объекты до полного физического износа, не предполагается получение ценностей от разборки (демонтажа) объектов, которые в дальнейшем могли быть реализованы.

Ликвидационная стоимость по иным основным средствам определяют оценочным суждением члены комиссии, исходя из данных о цене возможной реализации материалов, полученных от разборки (демонтажа) объектов.

Оценка основных средств производится по первоначальной стоимости (без переоценки).

Затраты на текущий и капитальный ремонт капитализировать в случае, если стоимость:

- превышает 10% от первоначальной стоимости объекта, но не менее 300 тыс. рублей,
- периодичность проведения ремонта составляет более 12 месяцев.

Амортизация основных средств начисляется линейным методом, начиная с месяца, следующего за месяцем постановки объекта на учет.

Оценка материально-производственных запасов, товаров при списании в производство, реализации и при прочем выбытии производится по средней себестоимости.

Незавершенное производство и готовая продукция оценивается по фактической себестоимости.

Финансовые вложения при выбытии оцениваются по первоначальной стоимости каждой единицы.

Денежными эквивалентами признаются высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

В бухгалтерском учете создается оценочное обязательство на оплату отпусков исходя из рассчитанного процента, по видам оплат труда, которые входят в расчет среднего заработка.

Целевое финансирование начисляется в момент поступления денежных средств на расчетный счет предприятия.

### **3. Информация по бухгалтерскому балансу.**

С 01.01.2024 г. применяется ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», 26/2020 «Капитальные вложения» в части формирования нематериальных активов. Последствия изменения учетной политики в связи с применением настоящего стандарта будут отражены альтернативно, в соответствии с п.53 ФСБУ 14/2022, п.25.1 ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения». Ожидаемое влияния на показатели бухгалтерской отчетности не может быть обоснованно оценено.

По договорам аренды срок устанавливается исходя из ожидаемого срока аренды.

Денежные средства, уплаченные организацией за аренду помещений, склада, техники, включены в строку 4324 отчета о движении денежных средств.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки. Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование будущих арендных платежей производится с использованием процентной ставки, заложенной в договоре аренды, если такая ставка может быть определена. В ином случае ставка дисконтирования определяется исходя из ставки, по которой могут быть привлечены заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды (п.15 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»).

На конец года числятся ГПА (объекты недвижимости) в сумме 3 441 тыс. руб.,

Ставка дисконтирования применена в размере 9,017%, проценты по аренде начислены в сумме 258 тыс. руб.

Амортизация ГПА ежемесячно начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта на учет.

Затраты, связанные с улучшениями предметов аренды, не производились.

В 2023 году организацией сдавались в аренду земельные участки, здание овощехранилища, здание склада. Операции признаны операционной арендой, поскольку к арендатору не переходят экономические риски и выгоды, связанные с правом собственности на предметы аренды. Доходы по аренде включены в состав доходов по обычным видам деятельности в отчете о финансовых результатах. По договору купли-продажи недвижимого имущества от 01.09.2023г. данные объекты реализованы.



Бухгалтерская отчетность подтверждена результатами инвентаризации имущества, финансовых вложений, обязательств.

Оценочные резервы под обесценение запасов, незавершенного производства, внеоборотных активов, финансовых вложений не созданы, поскольку при инвентаризации признаки обесценения не выявлены.

Решение об изменении элементов амортизации не принималось.

На предприятии взяты долгосрочные кредиты и займы со сроком погашения 2027г. - 2029г. Кредиты оформлены в Кировском отделении ПАО «Сбербанк», АО «Альфа-банк», займы взяты в ООО «АПХ «Дороничи», АО «Агрофирма «Дороничи». Проценты по долгосрочным кредитам и займам начислены в размере 140 958 тыс. руб., в том числе включенные в инвестиционный актив в размере 5 тыс. руб., отнесены на прочие расходы в размере 140 953 тыс. руб.

Задолженность на начало года по процентам отсутствовала, на конец года составляет 1 976 тыс. рублей, в том числе по долгосрочным кредитам в сумме 1 661 тыс. руб.

Недополученные по кредитному договору суммы денежных средств составляет 6 866 млн руб.

В качестве залога по банковским кредитам Кировскому отделению № 8612 ПАО «Сбербанк России» предприятием выдано обеспечение в виде имущества (недвижимость, земельные участки, оборудование). Стоимость имущества в залоге по залоговой стоимости составляет на конец 2023 года 1 291 415 тыс. руб.

#### 4. Информация к отчету о финансовых результатах

4.1. **Выручка от реализации продукции, работ и услуг** в целях бухгалтерского учета определяется исходя из допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Выручка от реализации продукции, товаров осуществлялась через обособленные подразделения общества:

- отделение по продажам г. Киров
- отделение по продажам р.п. Новая Майна

Выручка от реализации товаров, работ, услуг без НДС за 2023 год составила 4 536 700 тыс. руб., в том числе:

- выручка от реализации продукции в обособленном подразделении Новая Майна – 139 841 тыс. руб.,
- выручка от реализации продукции в Кировской области, регионах – 4 396 859 тыс. руб.,

Выручка от реализации поступает на расчетный счет организации и в кассу предприятия.

4.2. Дополнительная информация к строке 2210 «**Коммерческие расходы**» содержится в таблице 1:

Таблица 1 (тыс. руб.)

Наименование расхода	Сумма
Амортизация прочих ОС, материалы на содержание и ремонт зданий, сооружений, оборудования, оргтехники, контрольно-кассовой техники, услуги по сопровождению учетных программ	2 936
Услуги газовой службы, газ, услуги автопарка, автотранспорта стороннего, услуги компрессорного участка, машинно-тракторного парка, энергослужбы, электроэнергия, услуги электронной площадки	101 161
Доставка к месту работы и обратно, канцтовары, медосмотры, медобследования, обучение персонала, спецодежда, спец оснастка, услуги питания, услуги страхования	694

Инвентарь и хозяйственные принадлежности, моющие и дезинфицирующие принадлежности, тара и тарные материалы, уборка помещений и прилегающих территорий	14 204
Исследования продукции, материалов в сторонних и собственных лабораториях.	352
Расходы на проведение выставок и промоакций, расходы по продвижению товаров в торговых точках, реклама в СМИ, рекламные материалы, маркетинговые исследования и разработка торговых марок	5 149
Оплата труда, страховые взносы, резерв на оплату отпусков	22 845
<b>Итого</b>	<b>147 341</b>

4.3. Дополнительная информация к строке 2220 «Управленческие расходы» содержится в таблице 2:

Таблица 2 (тыс. руб.)

Наименование расхода	Сумма
Амортизация зданий, сооружений, содержание и ремонт зданий, сооружений, оборудования, оргтехники, уборка помещений и прилегающих территорий, услуги по сопровождению программ 1С, СБИС, программное обеспечение.	13 298
Услуги газовой службы, газ, охрана и обеспечение безопасности, услуги автопарка, автотранспорта стороннего, услуги энергослужбы, электроэнергия, услуги связи, интернет.	5 287
Доставка к месту работы, командировочные расходы, медосмотры, медикаменты, обучение персонала, спецодежда, спец оснастка, компенсация стоимости жилья, оценка условий труда, услуги страхования	1 217
Инвентарь и хозяйственные принадлежности, канцтовары, почтовые и курьерские услуги, услуги переводчика	3 834
Оплата труда, страховые взносы, резерв на оплату отпусков	33 996
Услуги информационно-консультационные, услуги управления, электронный документооборот	12 551
<b>Итого</b>	<b>70 183</b>

Общехозяйственные и коммерческие расходы ежемесячно относятся в дебет счета 90 «Продажи».

4.4. Дополнительная информация к строке 2340 «Прочие доходы» содержится в таблице 3:

Таблица 3 (тыс. руб.)

Наименование дохода	Сумма
Доходы в виде излишков по результатам инвентаризации	1 552
Возврат госпошлины, налогов, комиссий банка, возврат одежды, возмещение мат. ущерба, возмещение по спецодежде (ФСС), страховое возмещение	613
Восстановление стоимости ТМЦ, доходы от продажи ТМЦ, результат от реализации ОС, доходы в виде стоимости материалов при демонтаже	8 114
Доходы (расходы) от продажи металлолома, вторсырья	1 420
Доходы (расходы) от сдачи имущества в аренду или субаренду	1 538
Доходы от резерва по отпускам, восстановление резерва по сомнительным долгам, списание долга с истекшим сроком исковой давности, возмещение за трудовые книжки, вкладыши, за такси.	1 091



Субсидия на возмещение затрат, на уплату страховых премий (с/х животные, основные средства)	5 522
<b>Итого</b>	<b>19 850</b>

4.5. Дополнительная информация к строке 2350 «Прочие расходы» содержится в таблице 4:

Таблица 4 (тыс. руб.)

Наименование расхода	Сумма
Премии покупателям, комиссия банку, комиссия за эквайринг, аренда зданий, сооружений, командировочные расходы, строительно-техническая экспертиза, содержание имущества управляющей компании, уборка помещений, юридические услуги и прочее	3 762
Госпошлина, земельный налог, налог на имущество, плата за негативное влияние на окружающую среду, списание НДС, штрафы, пени, неустойки	1 070
Взносы в некоммерческие организации, безвозмездная передача, представительские расходы, подарки контрагентам, расходы на мероприятия спортивные, праздничные, расходы на иностранных граждан	4 139
Добровольное мед. Страхование, выплата студентам и мобилизованным, материальная помощь, компенсация за задержку заработной платы	870
Расходы от сдачи имущества в аренду или субаренду, от продажи металлолома, вторсырья, от продажи ТМЦ,	3 150
Производственные расходы прошлых лет	1 100
Списание основных средств, внеоборотных активов, сырья и материалов, курсовые разницы	5 903
Недостачи при инвентаризации, падеж, утиль, потери от стихийных бедствий, пожаров, аварий, чрезвычайных ситуаций, потери от несоответствующей продукции при реализации	7 296
<b>Итого</b>	<b>27 290</b>

Учет доходов и расходов в соответствии с учетной политикой для целей бухгалтерского учета ведется методом начисления.

4.6. Количество выпущенных обыкновенных бездокументарных акций составляет 10 000 шт., номинальная стоимость 1 акции составляет 1,00 рублей. Все акции оплачены. Дополнительного выпуска акций в 2023г. не было. Акции на балансе Общества нет. Базовая прибыль на 1 акцию в 2023 году составил 111 тыс. рублей.

4.7. Общество является сельхозтоваропроизводителем, применяет ставку налога на прибыль 0% по сельскохозяйственной деятельности и 20% по прочей деятельности. Сумма отложенных налогов определяется балансовым методом. Для определения суммы отложенных налогов организация использует среднюю ставку по налогу на прибыль 1,18%. Сумма налога на прибыль определена по данным налоговой декларации.

В 2023 году произошло изменение отложенных налоговых активов на 365 тыс. руб., отложенных налоговых обязательств - на 284 тыс. руб.

Условный расход по налогу на прибыль составил 13 310 тыс. руб., постоянный налоговый расход составил 321 тыс. руб.

## 5. Информация о связанных сторонах

5.1. Связанными сторонами АО «АКТИОН-АГРО» за 2023 год являются организации, входящие в группу ООО «АПХ «Дороничи». Операции по оказанию услуг, возникновению (прекращению) обязательств, представлены в таблице 5:

Таблица 5 (тыс.руб.)

№ п/п	Список связанных юридических лиц и организаций	Сальдо расчетов 01.01.2023год		Обороты за 2023год		Сальдо расчетов на 31.12.2023 год	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
1	<b>ООО "АПХ "Дороничи"</b> (под общим контролем) В их адрес была оплата за оказанные услуги, материалы, гашение займа. От них - оказание услуг, поставка материалов, проценты по договорам займа, услуги управляющей компании.		565 696	2 598 206	1 982 697	57 054	7 242
2	<b>АО Агрокомбинат племзавод "Красногорский"</b> (под общим контролем) В их адрес была оплата за сырье, материалы, аренду техники. От них – поступление сырья, материалов, аренда техники		3 165	33 573	35 451	430	5 474
3	<b>АО "Агрофирма "Немский"</b> (под общим контролем) От них - аренда техники, продажа техники. В их адрес оплата за аренду техники, за технику.		69	1 136	1 090		23
4	<b>АО «Агрофирма "Дороничи"»</b> (под общим контролем) В их адрес была оплата за сырье, материалы, проценты по договорам займа, гашение займа. От них поставка сырья, материалов, проценты по договорам займа.		259 451	2 297 604	2 027 168	12 152	1 167
5	<b>ООО «Курчумское»</b> (под общим контролем) В их адрес поставка готовой продукции. От них – оплата за продукцию			74	53	21	
6	<b>ООО "Шварихинский"</b> (под общим контролем) В их адрес была оплата за аренду техники. От них - аренда техники, продажа техники.			70	430		360
7	<b>АО "Кировский Мясокомбинат"</b> (под общим контролем) В их адрес была поставка продукции, оборудования и оплата. От них - оказание транспортных услуг, поставка	3 455		277 262	275 794	5 868	945



	продукции, материалов, оплата за оборудование.						
8	<b>ООО "МК "Дороничи"</b> (под общим контролем) В их адрес была продажа продукции, оборудования, оплата за продукцию, оказанные услуги. От них- поступление продукции, оказание услуг, оплата за продукцию, оборудование.	9 108		438 342	377 473	70 008	32
9	<b>ООО "Кировская молочная компания"</b> (под общим контролем) От них – поставка оборудования. В их адрес– оплата за оборудование.			33	33		
10	<b>ООО «ТД «Живи вкусно»</b> (под общим контролем) В их адрес была поставка продукции, оплата за материалы, оборудование. От них- продажа материалов, оборудования, оплата за продукцию.	3 751		458 619	413 791	48 907	327
11	<b>ООО «КЛЕВЕР Девелопмент»</b> (под общим контролем) В их адрес оплата за строительно-монтажные работы, материалы. От них – материалы, оказание строительно-монтажных работ.	60 644		40 558	35 533	68 385	2 716

Вся задолженность является краткосрочной, способ расчетов – безналичный.  
Резерв сомнительных долгов по дебиторской задолженности связанных сторон не создавали.  
Дебиторская задолженность связанных сторон не списывалась.

5.2. Кроме того, **связанными сторонами, находящимся под общим контролем** являются:

ООО «ТД «АПХ «Дороничи», ООО СЗ «Железно Знак», ООО Спецзастройщик «Железно», ООО Спецзастройщик «Железно Ижевск», ООО Спецзастройщик «Железно Ульяновск», ООО Спецзастройщик «Железно Пермь», ООО УК «Железно», ООО «Балобановское», ООО «Куменский «ОПУ», ООО «Дороничи Лесремстрой», ООО Спецзастройщик «Железно Екатеринбург», ООО «Железно Финанс», ООО Спецзастройщик «Железно Киров», », ООО «Завод технических фабрикатов», ООО «Философт», ООО Спецзастройщик «Железно Зарядное», АО Спецзастройщик «Оникс», ООО «УМОПОЛИС». АО «Навигатор инвестиций».

**Прочими связанными сторонами** являются:

Акопян С.А, Калужских В.Н., Захаров Ю.А., Бяков Д.Ю., Кондюрин П.А., Романец М.Г., Морозов А.Н., Гоман В.В., Гыйльфанов А.З., Нагулова С.А., Костицина Е.А., Бакин К.А., Головизнин А.М.

Финансово-хозяйственных операций в 2023 году с ними не было.

**Под поручительство** физических лиц Гозмана К.М., Занчурина А.С., АО «Агрофирма «Дороничи», АО «Кировский мясокомбинат», ЗАО Агрокомбинат племзавод

«Красногорский», ООО «Мясокомбинат «Дороничи», ООО «АПХ «Дороничи» в 2023 году АО «АКТИОН-АГРО» получило краткосрочные кредиты на сумму 500 000 тыс. руб. в Кировском отделении № 8612 ПАО «Сбербанк России».

5.3. **Бенефициаром** АО «АКТИОН-АГРО» является Гозман Константин Маркович, ИНН 434541339197

5.4. Информация о **размере вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу** в количестве 34 человек, следующая:

- оплата труда за отчетный период – 31 512 тыс. руб.;
- удержана сумма по НДФЛ – 4 097 тыс. руб.;
- страховые взносы – 7 533 тыс. руб.;

Долгосрочные выплаты не предусмотрены.

## 6. Информация о непрерывности деятельности

6.1. В отчетном году имели место следующие отрицательные события – ликвидность ниже нормы.

Однако, имеются положительные факторы, которые свидетельствуют об отсутствии существенной неопределенности в способности организации непрерывно продолжать свою деятельность в течение 12 месяцев после отчетной даты и далее:

- положительные чистые активы составили 1 188 627 тыс. руб.,
- отсутствие просроченной задолженности перед бюджетами всех уровней Российской Федерации,
- отсутствие просроченной задолженности перед внебюджетными страховыми фондами,
- отсутствие просроченной задолженности перед своими сотрудниками,
- отсутствие просроченной задолженности перед банками по кредитам и начисленным процентам,

Деятельность АО «Аktion-Агро» рентабельна, осуществлять ее организация планирует непрерывно.

Кроме того, общество планирует с 2024 года:

- увеличение продаж наиболее маржинальной продукции,
- разработку новых линеек продукции
- тендерную работу с поставщиками на все позиции сырья, материалов, услуг,
- сокращение издержек на производство и реализацию путем совершенствования логистики, модернизации оборудования.

Плановые показатели АО «Аktion-Агро» на 2024 год представлены в таблице 6:

Таблица 6 (тыс. руб.)

Показатели		1 квартал	2 квартал	3 квартал	4 квартал	2024 год
Объем выпуска продукции, в том числе:						
Яйцо инкубационное, тыс.шт	тыс. шт	4 981	4 680	4 833	4 683	19 177
Яйцо пищевое, тыс.шт	тыс. шт	375	352	364	352	1 443
Птица в у.в., т	тонн	69	72	137	72	350
Продукция растениеводства, т	тонн			2 510		2 510
Готовая продукция РОУ, т	тонн	5 099	5 296	5 196	5 491	21 081
Готовая продукция ПФ, т	тонн	1 899	2 005	2 059	2 131	8 095
Выручка от реализации	тыс. руб	987 299	1 025 868	1 035 080	1 078 170	4 126 417
Себестоимость реализованной продукции	тыс. руб	804 983	823 191	832 041	852 198	3 312 413
Прибыль валовая	тыс. руб	182 316	202 676	203 040	225 972	814 004
Коммерческие затраты	тыс. руб	46 022	45 213	45 768	45 548	182 552



Административные затраты	тыс. руб	43 112	42 629	42 388	44 250	172 379
Прибыль от продаж	тыс. руб	93 182	114 834	114 883	136 174	459 074
Проценты к получению	тыс. руб	4 200	4 200	4 200	4 200	16 800
Проценты к уплате	тыс. руб	48 269	47 632	47 115	46 468	189 485
Прочие доходы	тыс. руб	1 665	1 665	1 665	1 665	6 661
Прочие расходы	тыс. руб	13 640	13 798	13 472	17 206	58 115
Налог на прибыль, ОНО, ОНА	тыс. руб	1 500	1 500	1 500	1 500	6 000
Прибыль чистая	тыс. руб	35 638	57 770	58 661	76 865	228 934

## 7. Иная информация

7.1. Чрезвычайные факты хозяйственной жизни отсутствовали.

7.2. Совместную деятельность организация не вела.

7.3. В 2023г. была получена государственную помощь в виде субсидий на страхование животных в сумме 248 тыс. руб., на возмещение затрат по обследованию сельскохозяйственных земель в сумме 91 тыс. руб.

7.4. Прекращение отдельных видов деятельности в 2023 году не было и не планируется в дальнейшем.

7.5. На дату подписания отчетности в отношении организации незавершенных судебных дел отсутствуют. АО «Актион-Агро» не является банкротом.

В отношении организации отсутствуют судебные дела, по которым оно является ответчиком.

Судебные дела, в которых организация является истцом представлены в таблице 7:

Таблица 7 (тыс.руб.)

№ п/п	Контрагент	Сумма	Не вступившие в силу, стадия рассмотрения
1	ООО «Фарм Солюшн»	4 690	Рассмотрение дела в суде первой инстанции.

7.6. События после отчетной даты:

События, подтверждающие существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых организация вела свою деятельность, отражены оборотами декабря.

В 2023 году на деятельность и бухгалтерскую отчетность организации оказывал и продолжает оказывать влияние комплекс факторов экономического и иного характера: геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Влияние на структуру баланса, финансовые результаты деятельности, движение денежных средств этих факторов в 2023 году руководство оценивает как, как незначительное и считает, что в обозримом периоде также будет незначительным. Однако, достоверная оценка затруднительна к прогнозированию.

Рыночный риск, кредитный, риск ликвидности организация оценивает как низкий, так как доля валютных операций в организации невелика, величины чистых активов, по мнению общества, достаточно для покрытия планируемых и дополнительных финансовых расходов. Общество привлекает кредиты по льготной ставке, не испытывает проблем с оплатой краткосрочных обязательств.

Руководство уверено в способности организации своевременно погашать свои обязательства и непрерывно продолжать свою деятельность в течении 12 месяцев после отчетной даты и позднее.

7.7. Дополнительная информация по активам и обязательствам Общества приведена в приложении № 1 к пояснениям, в таблицах 1-6.

Исполнительный директор

29.03.2024г.

\_\_\_\_\_/Гыйльфанов А.З.





1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				переход на ФСБУ 6/2020		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация					
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	2 978 962	(89 950)	149 166	(1 697)	190	(108 645)	-	-	3 126 431	(198 405)
в т.ч.	5210	за 2022г.	1 050 569	(22 254)	1 945 576	(6 032)	109	(73 673)	(11 151)	5 868	2 978 962	(89 950)
Здания	5201	за 2023г.	1 768 566	(29 384)	15 972	(1 696)	190	(42 927)	-	-	1 782 842	(72 121)
Земельные участки	5211	за 2022г.	356 977	(5 622)	1 414 699	(3 104)	21	(23 784)	(6)	1	1 768 566	(29 384)
	5202	за 2023г.	3 763	-	-	(1)	-	-	-	-	3 762	-
	5212	за 2022г.	3 763	-	-	-	-	-	-	-	3 763	-
Транспортные средства	5203	за 2023г.	138 265	(9 883)	17 057	-	-	(9 517)	-	-	155 322	(19 400)
	5213	за 2022г.	91 256	(6 506)	47 050	-	-	(7588)	(41)	4 211	138 265	(9 883)
Машины и оборудование	5204	за 2023г.	1 067 740	(50 510)	111 832	-	-	(55 842)	-	-	1 179 572	(106 352)
	5214	за 2022г.	594 051	(10 115)	483 340	(2 928)	88	(42039)	(6723)	1 556	1 067 740	(50 510)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2023г.	628	(173)	4 305	-	-	(359)	-	-	4 933	(532)
	5215	за 2022г.	4 522	(11)	487	-	-	(262)	(4 381)	100	628	(173)

1.2 Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			Затраты за период	Списание, реализация	Принято к учету ОС	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. ОС - всего	за 2023г.	200 761	55 187	(5 158)	(149 166)	101 624
	за 2022г.	835 044	1 317 135	(5 842)	(1 945 576)	200 761
в т.ч. Здания	за 2023г.	60 872	17 724	(2 403)	(15 972)	60 221
	за 2022г.	654 167	827 188	(5 784)	(1 414 699)	60 872
Земельные участки	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Транспортные средства	за 2023г.	652	20 040	-	(17 057)	3 635
	за 2022г.	12 151	35 562	(11)	(47 050)	652
Машины и оборудование	за 2023г.	138 146	14 209	(2 755)	(111 832)	37 768
	за 2022г.	168 096	453 437	(47)	(483 340)	138 146
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2023г.	1 091	3 214	-	(4 305)	-
	за 2022г.	630	948	-	(487)	1 091



## 2. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего, в том числе	5400	за 2023г.	450 221	-	29 149 630	(29 044 829)	-	-	X	555 022	-
	5420	за 2022г.	445 199	-	18 020 163	(18 015 141)	-	-	-	450 221	-
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	144 459	-	2 219 603	(2 148 109)	-	-	-	215 953	-
	5421	за 2022г.	105 589	-	4 742 961	(4 704 091)	-	-	-	144 459	-
Готовая продукция	5402	за 2023г.	42 298	-	3 437 615	(3 445 662)	-	-	-	34 251	-
	5422	за 2022г.	70 598	-	4 277 261	(4 305 561)	-	-	-	42 298	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	73	-	13 092	(13 065)	-	-	-	100	-
	5423	за 2022г.	-	-	6 911	(6 838)	-	-	-	73	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	39 617	-	21 003 852	(21 001 064)	-	-	-	42 405	-
	5425	за 2022г.	57 070	-	6 352 440	(6 369 893)	-	-	-	39 617	-
Животные на выращивании	5406	за 2023г.	223 774	-	2 475 468	(2 436 929)	-	-	-	262 313	-
	5426	за 2022г.	211 942	-	2 640 590	(2 628 758)	-	-	-	223 774	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета.	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

### 3. 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 сомнитель- ным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосроч- ную зadolжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторску зadolжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую зadolжен- ность	учтенная по условия м договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	
					результате хозяйствен- ных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающ иеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансо- вый результат	восста- новлени е резерва						
Долгосрочная дебиторская	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская	5510	за 2023г.	169 726	(1151)	-	244066	-	(127931)	-	25	-	-	-	285861	(1126)
	5530	за 2022г.	76 718	-	-	160 589	-	(67581)	-	(1151)	-	-	-	169726	(1151)
в том числе: Расчеты с покупателями и															
	5511	за 2023г.	96998	-	-	133655	-	(53813)	-	-	-	-	-	176840	-
заказчиками	5531	за 2022г.	24 939	-	-	91246	-	(19187)	-	-	-	-	-	96 998	-
	5512	за 2023г.	53 073	(1151)	-	99 735	-	(51680)	-	25	-	-	-	101128	(1126)
Авансы выданные	5532	за 2022г.	48 126	-	-	44 563	-	(39616)	-	(1151)	-	-	-	53073	(1151)
	5513	за 2023г.	8850	-	-	716	-	(9378)	-	-	-	-	-	188	-
Расчеты по налогам и сборам	5533	за 2022г.	148	-	-	12 809	-	(4 107)	-	-	-	-	-	8 850	-
	5514	за 2023г.	10 805	-	-	9960	-	(13060)	-	-	-	-	X	7705	-
Прочие дебиторы	5534	за 2022г.	3 505	-	-	11 971	-	(4 671)	-	-	-	-	X	10 805	-
	5500	за 2023г.	169726	(1151)	-	244066	-	(127931)	-	25	X	X	X	285861	(1126)
Итого	5520	за 2022г.	76 718	-	-	160589	-	(67581)	-	(1151)	X	X	X	169726	(1151)



4. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						перевод из краткосрочной в долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение					списание на финансовый результат
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)										
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего в том числе: кредиты займы прочая	5551	за 2023г.	2 394 550	1 139		-	(200000)				11411	-	-	1 751 300
	5571	за 2022г.	1 274 343	1 453 745		-				(333 538)	-	-	-	2 394 550
	5552	за 2023г.	2 194 550	-		-					11411	-	-	1750161
	5572	за 2022г.	1 074 343	1453745		-		(200000)		(455800)	-	-	-	2194550
	5553	за 2023г.	200 000	-		-				-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	200000	-		-				-	-	-	-	200 000
	5554	за 2023г.	-	1139		-				-	-	-	-	1139
	5574	за 2022г.	-	-		-				-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-		-				-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-		-				-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками авансы полученные расчеты по налогам и взносам кредиты займы прочая расчеты по договорам поручения	5560	за 2023г.	1856163	4134971	141216	(5463019)			455800	(11411)	-	-	-	1113720
	5580	за 2022г.	1 670 165	5 976 614	139 507	(6 263 661)			333 538	-	-	-	-	1 856 163
	5561	за 2023г.	96867	2957541	-	(2992802)			-	-	-	-	-	61606
	5581	за 2022г.	359 974	4 706 012	-	(4 969 119)			-	-	-	-	-	96 867
	5562	за 2023г.	1 782	11849	-	(1737)			-	-	-	-	-	11894
	5582	за 2022г.	25 002	1 095	-	(24 315)			-	-	-	-	-	1 782
	5563	за 2023г.	5839	205270	-	(156023)			-	-	-	-	-	55086
	5583	за 2022г.	8 496	43763	-	(46 420)			-	-	-	-	-	5 839
	5564	за 2023г.	1 124 010	500000	70556	(1181180)			455800	(11411)	-	-	-	957775
	5584	за 2022г.	215 298	800 000	70 221	(295 047)			333 538	-	-	-	-	1 124 010
Итого	5565	за 2023г.	610 844	-	70402	(680079)			-	-	-	-	-	1167
	5585	за 2022г.	541 558	-	69 286	-			-	-	-	-	-	610 844
	5566	за 2023г.	16 821	460311	258	(451198)			-	-	-	-	-	26192
	5586	за 2022г.	11 629	425 447	-	(420 255)			-	-	-	-	-	16 821
	5567	за 2023г.	-	-	-	-			-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	508 208	297	-	(508 505)			-	-	-	X	X	-
	5550	за 2023г.	4250713	4136110	141216	(5663019)			-	-	-	-	-	2865020
	5570	за 2022г.	2 944 508	7 430 359	139 507	(6 263 661)			-	-	-	-	-	4 250 713

5. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	период	Остаток на начало года	Признано	Погашено (Восстановлено)	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
	5700	за 2023г.	13 574	43 298	(36087)	-	20 785
Оценочные обязательства - всего	5701	за 2022г.	6 310	27 144	(19880)	-	13 574
	5702	за 2023г.	13 574	43 298	(36087)	-	20 785
в т.ч. Резерв ежегодных отпусков	5703	за 2022г.	6310	27144	(19880)	-	13 574



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

Наименование показателя	Коды	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	2 436 743	2 502 643
Затраты на оплату труда	5620	346 050	255 922
Отчисления на социальные нужды	5630	69 210	44 291
Амортизация	5640	52 697	73 657
Прочие затраты	5650	369 074	317 880
Итого по элементам затрат	5660	3 273 774	3 194 393
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	5670		
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	5232	45680
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	3 279 006	3 240 073

Исполнительный директор

Гыйльфанов Айрат Зулфатович

29 марта 2024г.

