ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2023 год
ООО «МИГДАЛЬ»

I. Общие сведения 3
1. Общая информация 3
2. Территориально обособленные подразделения 3
3. Основные виды деятельности 3
4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах 3
5. Информация о численности персонала 4
II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности 4
6. Основа составления бухгалтерской отчетности Общества 4
7. Активы и обязательства в иностранной валюте 5
8. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства 5
9. Нематериальные активы 5
10. Основные средства 6
11. Учет аренды 8
12. Финансовые вложения 8
13. Прочие внеоборотные активы 9
14. Запасы 9
15. Расходы будущих периодов 9
16. Дебиторская задолженность 9
17. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств 10
18. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал 10
19. Кредиты и займы полученные 11
20. Оценочные обязательства 11
21. Налогообложение 11
22. Признание доходов 12
23. Признание расходов 12
24. Изменения в учетной политике 12
25. Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики 12
26. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде 12
III. Раскрытие существенных показателей 12
27. Нематериальные активы и результаты исследований и разработок 12
28. Основные средства 13
29. Незавершенные капитальные вложения 14
30. Права пользования активами 14
31. Долгосрочные финансовые вложения 15
32. Запасы 15
33. Дебиторская задолженность 15
34. Краткосрочные финансовые вложения 15
35. Прочие оборотные активы 16
36. Капитал и резервы 16
37. Долгосрочные обязательства 16
38. Кредиты и займы 16
39. Информация, связанная с использованием денежных средств 16
40. Обеспечения полученные и выданные 17
41. Налогообложение 17
42. Кредиторская задолженность 18
43. Доходы и расходы по обычным видам деятельности 18
44. Прочие доходы и расходы 18
45. Прибыль (убыток) на акцию 19
46. Государственная помощь 19
47. Информация о связанных сторонах 19

48. Участие в совместной деятельности 20
49. Вознаграждение основному управленческому персоналу 20
50. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы 20
51. Учет договоров строительного подряда. Учет расчетов по договорам долевого участия 21
52. Информация по прекращаемой деятельности 21
53. Способность общества продолжать непрерывно свою деятельность 21
54. Риски хозяйственной деятельности 21
55. Информация об инновациях и модернизации производства 22
56. События после отчетной даты 22

1. Общие сведения

1. Общая информация

Полное фирменное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «МИГДАЛЬ».

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

ООО «МИГДАЛЬ».

Адрес (место нахождения) юридического лица:
Место нахождения:
394016, г. Воронеж, Московский проспект, 19Б
Почтовый адрес:
394016, г. Воронеж, Московский проспект, 19Б
Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа:
394016, г. Воронеж, Московский проспект, 19Б
Телефон:8(473) 233-32-95
Адрес страницы в сети интернет bc-stolica.ru

ООО «МИГДАЛЬ» зарегистрировано Межрайонной инспекцией ФНС по крупнейшим налогоплательщикам по Воронежской области 4 марта 2005 г., основной государственный регистрационный номер 1053600114270, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 36 № 001774730
Идентификационный номер налогоплательщика **(ИНН): 3665048992**

Код причины постановки на учет (КПП): 366201001

Правовое положение ООО «МИГДАЛЬ», порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности участников определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью», прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

2. Территориально обособленные подразделения

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

3. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для ООО «МИГДАЛЬ», является Аренда и управление собственным и арендованным недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20)

ООО «МИГДАЛЬ» ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Органами управления ООО «МИГДАЛЬ» являются:

Общее собрание участников (Единственный участник);

Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

В соответствии со ст. 10.1 Устава ООО «МИГДАЛЬ» высшим органом управления Общества является Общее собрание участников (Единственный участник). Вопросы, относящиеся к компетенции Общего собрания участников, определены в ст. 10 Устава ООО «МИГДАЛЬ».

В 2023 г. не было изменений в составе участников общества.

Лица, входящие в состав органов управления ООО «МИГДАЛЬ»:

Участник ОАО «Ольховатский сахарный завод» с долей участия –20,8721%;

Участник ООО «ЦЧ АПК» с долей участия-79,1279%

Генеральный директор

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор.

В соответствии с п. 11.2 Устава Общества Генеральный директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества в соответствии с решениями Общего собрания участников.

К компетенции Генерального директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания участников (Единственному участнику).

Генеральный директора Общества без доверенности действует от имени Общества, в том числе с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством, Уставом и решениями Общего собрания участников (Единственного участника). Вопросы, относящиеся к компетенции Генерального директора, определены ст. 11.3 Устава ООО «МИГДАЛЬ».

Ковалев Сергей Петрович назначен Генеральным директором Общества протоколом Внеочередного общего собрания участников общества №04/2022 от 05.12.2022г. Трудовой договор №1712/2022от 17.12.2022г. заключен с Генеральным директором сроком на один год. Новый трудовой договор №1712/2023 от 17.12.2023 г. одобрен протоколом ВОСУ №02/2023 от 05.12.2023г. Договор заключен сроком на один год.

5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:
17 человек в 2023 году;
17 человек в 2022 году.

II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

6. Основа составления бухгалтерской отчетности Общества

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 29 июля 1998 года № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО «МИГДАЛЬ». (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Общества № 24/12УП от 24.12.2021г., разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.
Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Исключение составляют:

- основные средства и нематериальные активы, права пользования активами, чистая инвестиция в аренду;
- финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость;
- активы, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости;
- обязательства по аренде, первоначально оцениваемые как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки;
- оценочные обязательства, приведенные исходя из текущей оценки их величины, выполнение которых вероятно приведет к уменьшению экономических выгод организации в будущем.

7. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных Центральным банком Российской Федерации на отчетные даты (рублей за единицу валюты).
Курсовые разницы по операциям с активами и обязательствами, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов.

8. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.
Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода.

9. Нематериальные активы

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования.

Амортизация нематериальных активов начислялась линейным способом. Общество устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет исходя из срока действия исключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности и периода контроля над активом или ожидаемого срока использования актива, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду (доход), но не более срока деятельности организации.
Переоценка нематериальных активов Обществом не производится в связи с отсутствием активного рынка указанных нематериальных активов, по данным которого определяется текущая рыночная стоимость.
В составе нематериальных активов числятся объекты с полностью погашенной стоимостью. Указанные объекты не списаны с бухгалтерского учета, поскольку Общество продолжает использовать их в своей деятельности.

10. Основные средства

Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 рублей.
Независимо от стоимости и срока полезного использования в составе основных средств учитываются объекты недвижимого имущества, транспортные средства.
Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.
После признания объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (переоценка не проводится).
Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)
Здания и сооружения	От 5 лет 1 мес. до 30 лет 1 мес.
Машины и оборудование	От 2 лет 1 мес. до 7 лет 1 мес.
Транспортные средства	отсутствуют
Инвестиционная недвижимость	30 лет 1 мес.
Прочие *(при существенности расшифровать по группам)*	От 5 лет 1 мес. до 7 лет 1 мес.

По амортизируемым основным средствам применяется линейный способ амортизации исходя из установленных сроков их полезного использования.
Начисление амортизации объектов основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.
Основные средства, сданные в аренду отражаются в таблице 2.4. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по балансовой стоимости.
Проверка на обесценение объектов основных средств осуществляется не реже 1 раза в год.

Элементы амортизации (срок полезного использования, ликвидационная стоимость, способ начисления амортизации) подлежат проверке на соответствие условиям использования, в том числе на обесценение:

- на конец каждого отчетного года;

В случае изменения элементов амортизации более значения 50%, связанные с этим корректировки отражаются в учете перспективно, то есть ранее начисленная амортизация не пересчитывается.

По объектам ОС с нулевой балансовой (остаточной) стоимостью СПИ в 2023 г. не пересматривался ввиду того, что новая информация для учета не является существенной.

Затраты на проведение ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Для признания самостоятельным объектом существенные по величине затраты на ремонты, технические осмотры, техническое обслуживание ОС, проводимые с периодичностью более 12 месяцев (более обычного операционного цикла, если он превышает 12), уровень существенности принят равным более 50 % от первоначальной стоимости ОС.

Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Образована отдельная группа ОС «Инвестиционная недвижимость» – недвижимость, предназначенная для предоставления за плату во временное пользование и (или) получение дохода от прироста ее стоимости.

При этом для отнесения недвижимости к инвестиционной учитываются не только площади, фактически переданные в аренду на отчетную дату, но и пустующие на данный момент времени, которые предназначены для сдачи в аренду в будущем и при этом не используются организацией в ее деятельности.

В случае сдачи части объекта ОС в аренду для отнесения к данной группе применяется критерий существенности равный 51% и более используемой для сдачи в аренду площади к общей площади объекта ОС.

Установлен способ оценки данной группы ОС при и после признания в учете по первоначальной стоимости. При принятии решения о производстве переоценки инвестиционной недвижимости применяется порядок, аналогичный основным средствам.

Основные средства – инвестиционная недвижимость отражены в отчетности по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации по строке 1160 «Доходные вложение в материальные ценности» бухгалтерского баланса:

Наименование	Первоначальная стоимость , тыс. руб.	Амортизация , тыс. руб.	Остаточная стоимость, тыс. руб.
Земельный участок КН 36:34:0209011:7	1 682	0	1 682
Здание БЦ" СТОЛИЦА" К.Н.:36:34:0209011:102	662 300	296 598	365 702
Итого	663 982	296 598	367 384

Вложения во внеоборотные активы

Учет капитальных вложений ведется Обществом в соответствии с правилами, установленными ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Под капитальными вложениями понимаются затраты организации на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов ОС (п.5 ФСБУ 26/2020).

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий (п.6 ФСБУ 26/2020):

-понесенные затраты обеспечат получение в будущем экономических выгод организацией, в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12

месяцев;
-определена сумма понесенных затрат или приравненная к ней величина.

Капитальные вложения признаются в учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов ОС (п. 9 ФСБУ 26/2020.

Общество не имеет капитальных вложений и незавершенного строительства в проверяемый период.

11. Учет аренды

Общество принимает к учету договора аренды в соответствии правилами, установленными ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».
Общество как Арендатор не применяет Стандарт в любом из следующих случаев:
- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение принимается в отношении группы однородных ОС;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 тысяч рублей. Решение принимается по каждому объекту аренды.
Данное положение применяется при выполнении следующих условий:
- не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды;
- предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.
На 01.01.2023 года Общество, как Арендатор, признает по действующим договорам аренды:
- право пользования активом (далее ППА) – в сумме номинальных будущих арендных платежей (без НДС), относящихся к предполагаемому сроку аренды (метод начисления). При этом срок полезного использования (далее СПИ) определяется исходя из срока по договору аренды;
- обязательство по уплате арендных платежей (далее ОА) – по приведенной стоимости номинальных будущих арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой Арендатор привлекал или мог бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях (п.50 ФСБУ 25/2018).
Установлен линейный способ начисления ППА, который рассчитывается по формуле: сумма амортизации за месяц = ППА/СПИ, где ППА (право пользования активом) на дату принятия к учету; СПИ (срок полезного использования) на дату принятия к учету.
Срок аренды устанавливается исходя из сроков договора аренды на дату заключения договора. Проценты по обязательству по аренде учитываются в составе прочих расходов по мере их начисления.
Общество, как Арендодатель, учет операционной аренды производит по каждому договору аренды. Общество не применяется ФСБУ 25/2018 в части договоров операционной аренды. Доходы от операционной аренды признаются равномерно, исходя из условий договора (п.42 ФСБУ 25/2018).

12. Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости. Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение, кроме ценных бумаг, котирующихся на фондовой бирже, котировки по которым регулярно публикуются. Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости. Доходы и расходы по финансовым вложениям отражены в составе прочих доходов и расходов. В соответствии с ПБУ 19/02 единицей бухгалтерского учета финансовых вложений для обеспечения формирования полной и достоверной информации, а также для надлежащего контроля за их

наличием и движением выбрана (исходя из характера, порядка приобретения и использования финансовых вложений) однородная совокупность финансовых вложений.
Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

13. Прочие внеоборотные активы строка 1190
Объект учета отсутствует

14. Запасы

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые и продаваемые в рамках обычного операционного цикла, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. Малоценные ОС и спецодежда (спецоснастка) сроком эксплуатации более 12 месяцев, стоимостью менее 100 000 руб., руководствуясь принципом рациональности, признаются несущественными и учитываются единовременно в составе расходов по мере приобретения, для контроля организован их забалансовый учет (п.3 ФСБУ 5/2019 , п. 7.4 ПБУ 1/2008).
Запасы, предназначенные для управленческих нужд со сроком полезного использования не более 12 месяцев, в целях внутреннего контроля принимаются к учету в качестве активов (счет 10) с последующим отнесением на затраты (п.2 ФСБУ 5/2019, п.7 ПБУ 1/2008). Запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости. Оценка запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости . Общество создает в установленном порядке резерв под обесценение запасов. Проверка запасов на обесценение проводится ежегодно по состоянию на отчетную дату. В 2023 году создан резерв под обесценение запасов в сумме 1 025 096 руб.91 коп.
Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются как управленческие расходы в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности.

15. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения) отражаются как расходы будущих периодов. Расходы будущих периодов погашаются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.
Расходы будущих периодов, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты, отражаются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье 1190 «Прочие внеоборотные активы».
Расходы будущих периодов, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, отражаются во II разделе бухгалтерского баланса по статье 1210 «Запасы».

16. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и налога на добавленную стоимость (далее - НДС). Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении, которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв

по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается). Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода (календарного года). Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет. На 31.12.2023 г. в учете резерв по сомнительным долгам не создавался.

17. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев (на дату размещения) и отражает их по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.
В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.
В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- операции по депозитам, произведенные в течение отчетного периода (за исключением процентов);
- операции по краткосрочным кредитам и займам, полученным и погашенным в течение отчетного периода (за исключением процентов);
- иные денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам.

В отчете о движении денежных средств в составе прочих поступлений и выплат по текущим операциям учитываются следующие платежи:
- разница между налогом на добавленную стоимость, исчисленного с суммы поступлений и выплат;
- проценты банка на остаток денежных средств, размещенных на депозитном счете;
- выдача и возврат подотчетных сумм;
- обеспечительные платежи ;
- налоги, кроме налога на прибыль, НДФЛ и страховых взносов

18. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества. Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости и составляет 838 440 000 руб. Резервный капитал согласно Уставу не формируется.

19. Кредиты и займы полученные

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета величины обязательств, предусмотренных договором. Величина обязательств Общества согласно условиям кредитных договоров раскрывается в пункте «Кредиты и займы» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
Заемные обязательства, отраженные в бухгалтерском учете как долгосрочные, но предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются в составе краткосрочных обязательств.
Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением кредитов и займов, относятся в состав прочих расходов по мере их осуществления.
Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов равномерно по мере их начисления в течение срока займа (кредита).

20. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные:
–по оплате отпусков.
Величина оценочного обязательства по оплате отпусков определяется исходя из количества дней отпуска, неиспользованных всеми работниками за время их работы в Обществе и признается на конец каждого отчетного периода.
Вышеуказанные оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности.
Оценочные обязательства отражаются по строке 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса.
На 31.12.2023 г. сформировано оценочное обязательство по оплате очередных отпусков в сумме 159 301 руб. 20 коп.

21. Налогообложение

Общество применяет общую систему налогообложения. Выручка в налоговом учете определяется по отгрузке, то есть вне зависимости от фактического поступления денежных средств в оплату.
Общество самостоятельно формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02.
Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т. е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.
Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов.
Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в сводном налоговом регистре по налогу на прибыль организаций отчетного налогового периода.
Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

22. Признание доходов

Выручка признается в бухгалтерском учете в общеустановленном порядке при наличии условий, установленных в п. 12 ПБУ 9/99 на дату подписания акта приемки-сдачи работ (услуг), на дату перехода права собственности на товары (продукцию).
Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей. Выручка от выполнения работ с длительным циклом определяется по завершении выполнения работ в целом.
В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются:
-сдача имущества в аренду
- выручка от розничной торговли
Остальные виды доходов относятся к прочим доходам.

23. Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров.
Общество учет расходов по обычным видам деятельности ведется на следующих счетах бухгалтерского учета:
- счет 20 «Основное производство»
- счет 26 «Общехозяйственные расходы»
Расходы в бухгалтерском учете отражаются по фактическим затратам.
Для целей формирования финансового результата от обычных видов деятельности определяется себестоимости проданных товаров (продукции, работ, услуг), которая формируется на базе расходов по обычным видам деятельности, без включения коммерческих и управленческих расходов.
К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода.

24. Изменения в учетной политике

Изменения в учетную политику внесены приказом руководителя № 23/12УП/2 от 23.12.22. Существенные изменения в учетную политику требующие дополнительного раскрытия не вносились.

25. Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики

В проверяемом периоде корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики не проводились.

26. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде

Существенные ошибки прошлых лет в отчетном году не исправлялись.

III. Раскрытие существенных показателей

27. Нематериальные активы и результаты исследований и разработок

Информация по разделу «Нематериальные активы и результаты исследований и разработок» дополняется таблицами 1.1 «Наличие и движение нематериальных активов», 1.2 «Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией»,

1.3 «Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
В отчетном году сроки полезного использования и способ начисления амортизации нематериальных активов не изменялись по сравнению с предыдущим отчетным периодом.
В составе нематериальных активов числятся объекты с полностью погашенной стоимостью

Наименование актива	Первоначальная стоимость , тыс. руб.	Накопленная амортизация , тыс. руб.	Балансовая стоимость, тыс. руб.
Сайт	117	117	0
Сайт	36	36	0

Указанные объекты не списаны с бухгалтерского учета, поскольку Общество продолжает использовать их в своей деятельности.

28. Основные средства

Информация по разделу Основные средства дополняется таблицами 2.1 «Наличие и движение основных средств»,2.2 « Незавершенные капитальные вложения» , 2.3 «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации», 2.4 «Иное использование объектов основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
Движение и остатки по объектам инвестиционной недвижимости приведены по строке 5220 «Доходные вложения в материальные ценности – всего» Таблицы 2.1 «Наличие и движение основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

Изменение элементов амортизации в течении 2023 года не производилось в связи с отсутствием новой информации, срок полезного использования объектов основных средств по состоянию на 31.12.2023 года не изменялся по причине отсутствия необходимости пересмотра.

На балансе общества отсутствуют пригодные для использования, но не используемые объекты основных средств, когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации .

Основные средства, полученные в аренду, не относящиеся к активам в форме прав пользования

Объект учета отсутствует.

Основные средства, переданные в аренду

Основные средства, переданные в аренду, переведенные на консервацию, находящиеся в процессе государственной регистрации, отражены в таблице 2.4 «Иное использование объектов основных средств» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по остаточной стоимости.
Общество является Арендодателем по договорам аренды основных средств, по которым объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды, так как экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет Арендодатель.
Общая сумма дохода по операционной аренде с выделением дохода, относящегося к переменным арендным платежам, составила:

тыс.руб.

Наименование показателя	2023 год	2022 год
Общая сумма дохода по операционной аренде	97 110	102658
В том числе доход, относящийся к переменным арендным платежам	10 763	20527
Доход от выбытия предмета аренды	0	0
Расход от выбытия предмета аренды	0	0

Обесценение основных средств

По результатам расчета возмещаемой стоимости внеоборотных активов на 31.12.2023 года обесценение не выявлено.

Основные средства с ограничением права собственности

Общество не имеет основных средств с ограничением права собственности в проверяемом периоде.

29. Незавершенные капитальные вложения

Информация по разделу «Незавершенные капитальные вложения», дополнительно представленная к таблице 2.2 «Незавершенные капитальные вложения» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. На 31.12.2023 года общество не имеет незавершенных капитальных вложений.

30. Права пользования активами

Общество выступает Арендатором по договорам аренды, предмет которых классифицируется как объект учета аренды. В таблице раскрывается информация в отношении права пользования активами

тыс.руб.

	Земельные участки	**Машины и оборудование**	**Здания и сооружения**	**Транспортные средства**	**Прочие**	**Итого**
По состоянию на 31 декабря 2022 года	0	0	0	0	0	0
За 2023 год	0	0	0	0	0	0
Первоначальная стоимость						
Поступление в результате заключения новых договоров аренды	0	0	368	0	0	368
Накопленная амортизация						
Амортизация	0	0	368	0	0	368
Убыток от обесценения						
Остаточная стоимость на 31.12.2023						
Первоначальная стоимость	0	0	368	0	0	368
Накопленная амортизация	0	0	368	0		368
Убыток от обесценения	0	0	0	0	0	0

Управление рисками производится посредством контроля за состоянием объектов, в ходе личного осмотра, охраны и видеонаблюдения. В договор внесены условия о штрафных санкциях.

31. Долгосрочные финансовые вложения

Общество в 2022-2023 годах не отражало в учете операции с долгосрочными финансовыми вложениями, объект учета отсутствует.

32. Запасы

Информация по разделу «Запасы» дополняется таблицей 4.1 «Наличие и движение запасов» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
Руководствуясь требованием осмотрительности, Общество для целей создания резерва под обесценение запасов принимает равной нулю ЧСП запасов, находящихся без движения свыше 24 месяцев на отчетную дату. Резерв под обесценение таких запасов создается в размере 100% их фактической себестоимости. Резерв создается в разрезе соответствующих групп запасов: сырье и материалы, покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, конструкции и детали, топливо, тара и тарные материалы, запасные части и др. Величина обесценения запасов признается в составе прочих расходов периода, в котором создан резерв под обесценение.
В 2023 году создан резерв под обесценение запасов в сумме 1 025 096 руб.91 коп.
В периоде выбытия запасов, созданная сумма резерва подлежит восстановлению.
В бухгалтерской (финансовой отчетности) запасы отражаются исходя из их стоимости за вычетом резерва под обесценения.

33. Дебиторская задолженность

Информация по разделу Дебиторская задолженность дополняется таблицей 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
В составе прочей дебиторской задолженности бухгалтерского баланса по строке 1230 отражены проценты в сумме 6 987 934 руб.34 коп. по договору процентного займа №2-12зм от 01.07.2012.

34. Краткосрочные финансовые вложения

Информация по разделу «Краткосрочные финансовые вложения» дополняется таблицей 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в части краткосрочных финансовых вложений.
По строке 1240 «Финансовые вложения» отражены:
- займы процентные, срок исполнения обязательств по которым составляет менее 12 месяцев после отчетной даты. Сумма указанных финансовых вложений составила:

на 31 декабря 2023 года 1 646 тыс. руб.
на 31 декабря 2022 года 1 646 тыс. руб.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

35. Прочие оборотные активы

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» Общество отражает следующие активы:

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Денежные документы	4	7
Прочие виды страхования	47	0
Авансы на приобретение запасов	0	22
Итого прочие оборотные активы	51	29

36. Капитал и резервы

Уставный капитал

Уставный капитал отражен в бухгалтерской отчетности в сумме номинальной стоимости долей участников. По состоянию на 31 декабря 2023 года уставный капитал Общества полностью оплачен. В течение 2023 года величина уставного капитала не менялась.

Добавочный капитал
Объект учета отсутствует

Резервный капитал
Объект учета отсутствует

37. Долгосрочные обязательства
Объект учета отсутствует

38. Кредиты и займы

Общая сумма долгосрочных и краткосрочных кредитов и займов полученных и погашенных в отчетном периоде, а также остаток долгосрочных и краткосрочных заемных средств представлены в таблице 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности»
По состоянию на 31.12.2022; 31.12.2023 заемные средства, полученные в иностранной валюте, отсутствуют
Процентные ставки по заемным средствам в российских рублях варьировались:

проценты

Вид заемных средств	2023 год	2022 год
Краткосрочные займы	от 5,8 до 7	от 5,8 до 7

Начисленные проценты по займам и кредитам отражены Обществом в составе прочих расходов и представлены обособленно в строке 2330 «Проценты к уплате» Отчета о финансовых результатах.
Просроченные кредиты и займы отсутствуют.

39. Информация, связанная с использованием денежных средств
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов отражен в бухгалтерском балансе по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»:

Тыс.руб.

Наименование денежных средств	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Средства на расчетных счетах	13 164	56
Средства в пути	0	0

Средства в кассе	1	2
Краткосрочные банковские депозиты (срок размещения до 3 месяцев)	0	1 350
Иные денежные эквиваленты	0	0
Всего строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», что соответствует строке 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного года»	13 165	1 408

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств. Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют движение денежных средств Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности. Данные о потоках денежных средств представлены без учета налога на добавленную стоимость. В форме «Отчет о движении денежных средств» обороты по краткосрочным депозитам приведены свернуто.

Тыс.руб.

Виды существенных прочих платежей	2023 год	2022 год
Налоги и взносы	8 907	9 204

Информация о существующих на отчетную дату ограничениях использования денежных средств и о возможностях привлечь дополнительные денежные средства

Объект учета отсутствует.

40. Обеспечения полученные и выданные

Объект учета отсутствует

41. Налогообложение

Налог на прибыль

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).
В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах за 2023 год следующие показатели:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		За 2023 год	За 2022 год
1	**Прибыль до налогообложения - всего**	**6 979**	**414**
1.1	в том числе: *облагаемая по ставке 20%*	*6 979*	*414*
2	**Условный расход по налогу на прибыль**	**-1 396**	**-83**
2.1	в том числе: *рассчитанный по ставке 20%*	*-1 396*	*-83*
3	**Постоянный налоговый расход**	**-80**	**-647**
4	**Доход (расход) по налогу на прибыль в т.ч.**	**-1 476**	**-730**
4.1	***Текущий налог на прибыль***	***-1 332***	***-848***
4.2	***Отложенный налог на прибыль***	***-144***	***118***
4.2.1	В том числе : *Отложенные налоговые активы*	-1 138	-869
4.2.2	*Отложенные налоговые обязательства*	994	987

42. Кредиторская задолженность

Информация по разделу дополняется табличными формами 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» и 5.4 «Просроченная кредиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
В табличной форме 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах данные раскрываются без исключения кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

43. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Выручка от продаж покупателям (заказчикам) организации, отраженная по строке 2110 «Выручка» в разрезе видов продукции, товаров, работ, услуг или их однородных групп:

тыс.руб.

Вид деятельности	2023 год	2022 год
Выручка от сдачи имущества в аренду	97 110	102 658
Выручка от розничной торговли	869	0
Выручка от оказания прочих услуг	971	1 014
Выручка от услуг смр	146	126
Итого строка 2110 «Выручка»	99 096	103 798

Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, в 2022-2023 годах отсутствует.
Расшифровка расходов по обычным видам деятельности, отражаемым по строкам 2120 «Себестоимость продаж» и 2220 «Управленческие расходы» бухгалтерской отчетности представлена в Таблице 6 «Затраты на производство» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

44. Прочие доходы и расходы

Информация к строке 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах:

тыс. руб.

Наименование видов прочих доходов и расходов	2023 год		2022 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Доходы по восстановленным резервам	225	0	36	0
Продажа / списание дебиторской /кредиторской задолженности	0	0	0	0
Возмещение убытков	230	0	368	0
Продажа иных активов	0	0	2	0
Изменение резерва по сомнительным долгам	0	0	0	0
Резерв под обесценение запасов	0	1 025	0	0
Прощение долга по дог. займа	0	0	0	2 778
Физкультурно-оздоровительные услуги	0	198	0	184
Налоги	X	5 067	X	9 074
НДС списан на расходы	0	0	0	150
Проценты, начисленные по обязательству по аренде	X	0	X	0

Наименование видов прочих доходов и	2023 год		2022 год	
Расходы на услуги банка	X	19	X	32
Прочие	0	209	19	126
Итого прочие доходы/расходы	455	6 518	423	12 344

45. Прибыль (убыток) на акцию

Объект учета отсутствует.

46. Государственная помощь

Объект учета отсутствует.

47. Информация о связанных сторонах

В соответствии с пунктом 6 ПБУ 11/2008 Общество раскрывает информацию о характере отношений со связанными сторонами:

Список связанных лиц по состоянию на 31.12.2023 г.

№ п/п	*Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица*	*Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)*	*Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным*	*Дата наступления основания (основания)*	*Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %*	*Доля принадлежащая аффилированному лицу*
1	2	3	4	5	6	7
2	***Ковалев Сергей Петрович***	---------*	*Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа юридического лица;*	*17.12.2021*	*Не имеет*	*Не имеет*
3	*Акционерное общество "Ольховатский сахарный комбинат"*	*396670, Россия, Воронежская область, р.п. Ольховатка*	*Лицо является участником общества*	*31.12.2015*	*20,8721%*	*20,8721%*
4	*Общество с ограниченной ответственностью "Центрально-Черноземная агропромышленная компания"*	*394016, г. Воронеж, Московский проспект, д. 19б, офис 12*	*Лицо является участником общества*	*31.12.2015*	*79,1279%*	*79,1279%*

**Согласие физических лиц на указание места жительства не получено.*

Бенефициарный владелец Общества –Худокормов Игорь Вячеславович, гражданство - РФ ИНН 503600567231 , год рождения - 01.05.1968 г.

Зависимые (дочерние) общества- отсутствуют

Операции со связанными сторонами в 2023 году :
тыс.руб.

№ п/п	Контрагент	Договор	Объем выполненных работ	Сальдо	
1	ООО "Центрально-Черноземная агропромышленная компания"	Дог.аренды парк.мест№0107/2015п-Ц от 01.07.2015г.	104		21
2	ООО "Центрально-Черноземная агропромышленная компания"	Договор аренды №0107/2015ар-Ц от 01.07.2015г.	2 258		0
Итого			2 362		21

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами в 2022-2023 годах не формировались. Дебиторская задолженность связанных сторон в 2022-2023 годах не списывалась.

48. Участие в совместной деятельности

В 2022-2023 годах Общество не участвовало в совместной деятельности.

49. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице *генерального директора*; *финансового директора-главного бухгалтера.*

тыс. руб.

Наименование статьи	2023год	2022год
Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу в совокупности, в т.ч. по видам выплат:		
а) Краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчётного периода и 12 месяцев после отчётной даты):	2960	2598
-оплата труда	2273	1997
-начисленные страховые взносы	687	601
-оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и тому подобных платежей	0	0
-выплаты на основе участия в уставном капитале (дивиденды)	0	0
б) Долгосрочные вознаграждения	0	0

50. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в таблице 7 «Оценочные обязательства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
По строке 1540 «Оценочные обязательства» отражено обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска. Оно состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов на обязательное социальное страхование.
Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника.
На 31.12.2023 г. сформировано оценочное обязательство по оплате очередных отпусков в сумме 159 301 руб. 20 коп.

Условные обязательства

Выданные обеспечения в форме поручительств

В проверяемом периоде выданные обеспечения отсутствуют.

Условное обязательство, связанное с судебными разбирательствами

У Общества отсутствуют судебные разбирательства в качестве ответчика, требующие признания в бухгалтерском учете оценочного обязательства в соответствии с п. 5 ПБУ 8/2010, а также отсутствуют оценочные обязательства, не признанные в бухгалтерском учете вследствие невыполнения условия о возможности обоснованной оценки его величины, и относимые к условным обязательствам.

Условные активы

У Общества отсутствуют арбитражные дела, в отношении которых применим п. 2 ПБУ 8/2010, по которым оно выступает в качестве истца и по ним имеется достаточная уверенность, что взыскание средств с ответчиков является вероятным.

51. Учет договоров строительного подряда. Учет расчетов по договорам долевого участия

Выручка по мере готовности не признается, так как отсутствуют договоры строительного подряда, в отношении которых применяется ПБУ 2/2008.

52. Информация по прекращаемой деятельности

В течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты Общество не планирует прекращать ни один из осуществляемых видов деятельности.

53. Способность общества продолжать непрерывно свою деятельность

При подготовке данной бухгалтерской отчетности исполнительный орган Общества исходил из допущения о том, что будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации Общества, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. обстоятельства не свидетельствуют о наличии существенной неопределенности, которая может вызвать сомнение в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

54. Риски хозяйственной деятельности

У организации отсутствуют валютные, правовые, финансовые, региональные риски, способные существенным образом повлиять на деятельность Общества, в том числе на способность Общества продолжать свою деятельность.
Репутационные риски оцениваются обществом как несущественные в связи с тем, что руководство общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать негативное воздействие на уменьшение числа покупателей (заказчиков) вследствие отрицательного представления о качестве производимой обществом продукции (работ, услуг)

соблюдением сроков выполнения работ (оказания услуг). Убыток прошлых лет сложившийся при строительстве офисного центра за счет заемных средств покрывается Обществом за счет прибыли текущего периода.

Общество осуществляет свою финансово-хозяйственную деятельность преимущественно на территории Российской Федерации и поэтому подвергается рискам, связанным с состоянием экономики и финансовых рынков Российской Федерации.

В 2022 году рост геополитической напряженности и введение рядом стран санкций в отношении Российской Федерации, российских банков и организаций привели к усилению волатильности на сырьевых и финансовых рынках, а также увеличили уровень неопределенности в условиях ведения хозяйственной деятельности в Российской Федерации. Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Тем не менее, будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов. Однако руководство уверено, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.

55. Информация об инновациях и модернизации производства

Информация о нематериальных активах, созданных и приобретенных Обществом, о движении основных средств, а также расходах, осуществляемых Обществом в рамках инновации и модернизации производства, в случае ее существенности приводится в соответствующих разделах настоящих пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

56. События после отчетной даты

На дату составления настоящей бухгалтерской отчетности отсутствуют существенные события после отчетной даты, требующие раскрытия.

Величина прибыли, подлежащая распределению на выплату дохода участникам общества, будет утверждена Общим собранием участников Общества дата проведения которого, согласно Уставу, должна состояться не позднее 30.04.2024 года. После утверждения сумма дохода, подлежащая выплате участникам, будет отражена в бухгалтерской отчетности за 2024 год.

Генеральный директор _____ Ковалев С.П.

МП

Дата 21.02.2024

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

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	152	(152)	-	-	-	-	-	-	-	152	(152)
	5110	за 2022г.	152	(144)	-	-	-	(8)	-	-	-	152	(152)
в том числе: Прочие нематериальные активы	5101	за 2023г.	152	(152)	-	-	-	-	-	-	-	152	(152)
	5111	за 2022г.	152	(144)	-	-	-	(8)	-	-	-	152	(152)

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	2	2	1
в том числе: Прочие нематериальные активы	5131	2	2	1

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

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

Руководитель _____ **Ковалев Сергей Петрович**
(подпись) (расшифровка подписи)

21 февраля 2024 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	41 404	(26 225)	-	-	-	(780)	-	(1 682)	-	39 722	(27 005)
	5210	за 2022г.	41 404	(25 444)	-	-	-	(780)	-	-	-	41 404	(26 225)
в том числе: Производственный и хозяйственный инвентарь	5201	за 2023г.	558	(558)	-	-	-	-	-	-	-	558	(558)
	5211	за 2022г.	558	(558)	-	-	-	-	-	-	-	558	(558)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2023г.	5 390	(5 390)	-	-	-	-	-	-	-	5 390	(5 390)
	5212	за 2022г.	5 390	(5 390)	-	-	-	-	-	-	-	5 390	(5 390)
Земельные участки	5203	за 2023г.	1 698	-	-	-	-	-	-	(1 682)	-	16	-
	5213	за 2022г.	1 698	-	-	-	-	-	-	-	-	1 698	-
Офисное оборудование	5204	за 2023г.	737	(737)	-	-	-	-	-	-	-	737	(737)
	5214	за 2022г.	737	(737)	-	-	-	-	-	-	-	737	(737)
Сооружения	5205	за 2023г.	33 021	(19 540)	-	-	-	(780)	-	-	-	33 021	(20 320)
	5215	за 2022г.	33 021	(18 759)	-	-	-	(780)	-	-	-	33 021	(19 540)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	662 069	(274 223)	1 951	(1 353)	-	(22 742)	-	1 682	-	664 350	(296 966)
	5230	за 2022г.	660 668	(251 927)	1 401	-	-	(22 296)	-	-	-	662 069	(274 223)
в том числе: Здания	5221	за 2023г.	660 716	(274 223)	1 951	-	-	(22 742)	-	-	-	662 668	(296 966)
	5231	за 2022г.	660 668	(251 927)	48	-	-	(22 296)	-	-	-	660 716	(274 223)
Выданные авансы на строительство ОС	5222	за 2023г.	1 353	-	-	(1 353)	-	-	-	-	-	-	-
	5232	за 2022г.	-	-	1 353	-	-	-	-	-	-	1 353	-
Земельные участки	5223	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	1 682	-	1 682	-
	5233	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	-	1 583	-	(1 583)	-
	5250	за 2022г.	-	48	-	(48)	-
в том числе: Система вентиляции и кондиц. (холодоснабжение 4-12 эт.)	5241	за 2023г.	-	1 583	-	(1 583)	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
Система вентиляции серверной (4 эт.)	5242	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2022г.	-	48	-	(48)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	1 583	48
в том числе: Система вентиляции и кондиц. (холодоснабжение 4-12 эт.)	5261	1 583	-
Система вентиляции серверной (4 эт.)	5262	-	48
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	367 384	387 846	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	1 698	1 698	1 698
	5288	-	-	-

Руководитель _____ **Ковалев Сергей Петрович**
(подпись) (расшифровка подписи)

21 февраля 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	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	1 646	-	-	-	-	-	-	1 646	-
	5315	за 2022г.	3 146	-	-	(1 500)	-	-	-	1 646	-
в том числе: займы выданные	5306	за 2023г.	1 646	-	-	-	-	-	-	1 646	-
	5316	за 2022г.	3 146	-	-	(1 500)	-	-	-	1 646	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	1 646	-	-	-	-	-	-	1 646	-
	5310	за 2022г.	3 146	-	-	(1 500)	-	-	-	1 646	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

Руководитель _____ **Ковалев Сергей Петрович**
(подпись) (расшифровка подписи)

21 февраля 2024 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			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 2023г.	1 320	-	1 320	64 078	(64 162)	(1 026)	-	X	1 236	(1 026)	210
	5420	за 2022г.	1 298	-	1 298	62 962	(62 940)	-	-	X	1 320	-	1 320
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	1 274	-	1 274	4 687	(4 781)	(1 026)	-	176	1 180	(1 026)	154
	5421	за 2022г.	1 258	-	1 258	3 869	(3 853)	-	-	193	1 274	-	1 274
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	832	(832)	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2022г.	-	-	-	5	(5)	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	58 474	(58 474)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	59 013	(59 013)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе "Запасов"	5407	за 2023г.	46	-	46	85	(75)	-	-	-	56	-	56
	5427	за 2022г.	40	-	40	75	(69)	-	-	-	46	-	46

4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель _____ **Ковалев Сергей Петрович**
(подпись) (расшифровка подписи)

21 февраля 2024 г.

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	
					поступление		выбыло							
			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 долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	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 задолженность - всего	5510	за 2023г.	17 383	-	5 416	105	(10 500)	-	-	-	-	-	12 404	-
	5530	за 2022г.	15 620	-	10 500	83	(8 820)	-	-	-	-	-	17 383	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	9 768	-	3 071	-	(9 768)	-	-	-	-	-	3 071	-
	5531	за 2022г.	6 425	-	9 768	-	(6 425)	-	-	-	-	-	9 768	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	732	-	408	-	(732)	-	-	-	-	-	408	-
	5532	за 2022г.	237	-	732	-	(237)	-	-	-	-	-	732	-
Прочая	5513	за 2023г.	6 883	-	1 937	105	-	-	-	-	-	-	8 925	-
	5533	за 2022г.	8 958	-	-	83	(2 158)	-	-	-	-	-	6 883	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	17 383	-	5 416	105	(10 500)	-	-	X	-	-	12 404	-
	5520	за 2022г.	15 620	-	10 500	83	(8 820)	-	-	X	-	-	17 383	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	877	-	-	(106)	-	(771)	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	877	-	-	(106)	-	(771)	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	472 197	59 081	14 859	(96 815)	-	-	-	-	449 322
	5580	за 2022г.	494 725	77 490	21 796	(122 585)	-	771	-	-	472 197
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	1 264	1 118	-	(1 264)	-	-	-	-	1 118
	5581	за 2022г.	922	1 264	-	(922)	-	-	-	-	1 264
авансы полученные	5562	за 2023г.	1 573	1 520	-	(1 573)	-	-	-	-	1 520
	5582	за 2022г.	1 311	1 375	-	(1 113)	-	-	-	-	1 573
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	7 029	5 166	-	(7 029)	-	-	-	-	5 166
	5583	за 2022г.	7 091	7 029	-	(7 091)	-	-	-	-	7 029
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	455 014	48 208	14 859	(85 676)	-	-	-	-	432 405
	5585	за 2022г.	478 818	-	21 796	(111 375)	-	-	-	-	455 014
прочая	5566	за 2023г.	7 317	3 069	-	(1 273)	-	-	-	-	9 113
	5586	за 2022г.	6 583	2 047	-	(2 084)	-	771	-	-	7 317
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	472 197	59 081	14 859	(96 815)	-	X	-	-	449 322
	5570	за 2022г.	495 602	77 490	21 796	(122 691)	-	X	-	-	472 197

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

Руководитель _____ **Ковалев Сергей Петрович**
(подпись) (расшифровка подписи)

21 февраля 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	27 309	28 045
Расходы на оплату труда	5620	14 877	13 594
Отчисления на социальные нужды	5630	4 562	4 149
Амортизация	5640	23 522	23 084
Прочие затраты	5650	1 209	854
Итого по элементам	5660	71 479	69 726
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	71 479	69 726

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

Руководитель _____ **Ковалев Сергей Петрович**
(подпись) (расшифровка подписи)

21 февраля 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	163	1 354	(1 133)	(225)	159
в том числе: резерв ежегодных отпусков	5701	163	1 354	(1 133)	(225)	159

Руководитель _____ **Ковалев Сергей Петрович**
(подпись) (расшифровка подписи)

21 февраля 2024 г.