

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчёту о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью
«Центральная крупяная компания»
за 2023 год**

Сведения об Обществе

Полное наименование фирмы: Общество с ограниченной ответственностью «Центральная крупяная компания».

Юридический адрес: 303026, Орловская область, Мценский район, п. Воля, ул. Магистральная, д.2а

Предприятие занимается производством продуктов мукомольно-крупяной промышленности, фасовкой круп, оптовой торговлей крупами

Фактический (почтовый) адрес: 303026, Орловская область, Мценский район, п. Воля, ул. Магистральная, д.2а

Дата государственной регистрации: 27.04.2012г, основной государственный регистрационный № 1125744000304

Бухгалтерская отчётность ООО «ЦКК» сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учёта и отчётности. Бухгалтерская отчётность сформирована в соответствии с действующим законодательством.

В отчётном периоде уставный капитал Общества не изменялся. Величина уставного капитала, отражённая по строке 1310 баланса Общества по состоянию на 01.01.2023 года, а также на 31.12.2023 года составляет 463 997 тыс. руб.

Участником ООО «Центральная крупяная компания» является:

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Агро-Альянс»,

ИНН: 7814413641, ОГРН 1089847289290.

Место нахождения: 197393, г. Санкт-Петербург, Шуваловский проспект, д.28

Доля ООО «Агро-Альянс» в уставном капитале лица – 100%.

Основной вид деятельности: Производство крупы и гранул из зерновых культур

Информация об аудиторе

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной "ФинЭкспертиза", ИНН: 7708096662,

ОГРН 1027739127734, Член СРО ААС ОРНЗ:12006017998

Место нахождения: юридический адрес - 127473, г. Москва, ул. Краснопролетарская, дом 16, стр. 1, подъезд 3, эт. 6

Краткая характеристика деятельности Общества за отчётный год

Основными видами деятельности являлись:

- производство продуктов мукомольно-крупяной промышленности
- Дополнительными видами деятельности являлись:
- оптовая торговля крупами
 - организация перевозок груза
 - упаковывание и фасовка круп
 - оптовая торговля зерном

Информация об органах управления и контроля Общества

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников общества.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества.

Исполнительным органом Общества является Генеральный директор Общества, который организует выполнение решений общего собрания Общества.

Генеральный директор избирается на должность Общим собранием участников Общества.

Генеральным директором ООО «Центральная крупяная компания» избран Васюкоа Александр Владимирович на основании Решения №2023/05-3/ГД единственного участника общества с ограниченной ответственностью «Центральная крупяная компания» от 19.05.2023г на срок с 01.06. 2023г. по 31.05.2024г

Главный бухгалтер «Центральная крупяная компания» – Назарова Инга Юрьевна.

Среднесписочная численность за отчётный период составила 299 человек

Среднесписочная численность за 2022г составила 296 человек.

Среднесписочная численность за 2021 составила 293 человека.

По состоянию на 31.12.2023 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

Общество имеет следующие разрешительные документы:

1. Наименование органа, выдавшего свидетельство о регистрации опасных производственных объектов: *Приокское управление Федеральной Службы по экологическому, технологическому и атомному надзору. Зарегистрировано: Приокское управление Ростехнадзора*

Номер *A10-21662*

Опасные производственные объекты:

Наименование объекта	Рег. Номер	Дата регистрации	Класс опасности
Котельная	<i>A10-21662-0001</i>	06.03.2015	IV класс
Элеватор	<i>A10-21662-0002</i>	06.07.2015	III класс
Сеть газопотребления	<i>A10-21662-0003</i>	06.07.2015	III класс
Цех по производству крупы	<i>A10-21662-0004</i>	03.09.2015	III класс
Цех по производству зерновых хлопьев и переработке бобовых культур в крупу	<i>A10-21662-0005</i>	26.05.2017	III класс

2. Наименование органа, выдавшего лицензию: *Федеральная Служба по экологическому, технологическому и атомному надзору. Зарегистрировано: Приокское управление Ростехнадзора*

Номер: *ВХ-10-006742*

Наименование вида (видов) деятельности: *Эксплуатация взрывопожароопасных производственных объектов I,II,III классов опасности*

Дата выдачи: *04.02.2016 г.*

Дата окончания действия: *бессрочно.*

3. Наименование органа, выдавшего лицензию: *Федеральная служба по надзору в сфере транспорта. Зарегистрировано: ТО АТ и АДН по Орловской области Юго-Западного МУГАДН ЦФО*

Номер: *АН-57-000331 от 24.06.2019г*

Наименование вида (видов) деятельности: *перевозка автобусами иных лиц для собственных лиц*

Дата выдачи: *24.06.2019г*

Дата окончания действия: *бессрочно.*

Учётная политика Общества

В отчётном периоде ведение бухгалтерского и налогового учёта осуществлялось Обществом в соответствии с приказом № 1УП «Об утверждении «Положения об учётной политике для целей бухгалтерского учёта на 2023 год» и «Положения об учётной политике для целей налогового учёта на 2023год» от 28 декабря 2022года.

Бухгалтерский учёт ведётся в соответствии с едиными методологическими основами и правилами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» и Положением по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в РФ, утверждённым Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года 34н и положениями, регулирующими порядок учёта различных объектов бухучета. В бухгалтерском учёте Общества использовался детализированный рабочий план счетов, разработанный на основе Плана счетов бухгалтерского учёта финансово-хозяйственной деятельности предприятий и инструкции по его применению, утверждённого Приказом МФ РФ от 31.10.2000 года № 94н (с учётом последующих изменений).

Учёт нематериальных активов ведётся в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту ПБУ 14/2007 "Учёт нематериальных активов", утверждённом Приказом Минфина № 153н от 27.12.2007 на счёте 04 «Нематериальные активы».

Первоначальная стоимость нематериальных активов определяется при приобретении за плату – в сумме фактических затрат на приобретение; Нематериальные активы отражаются в учёте и отчётности в сумме затрат на приобретение, изготовление и расходов по их доведению до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях. Стоимость объектов нематериальных активов погашается путём начисления амортизации в течение установленного срока их полезного использования (но не более срока деятельности предприятия) путём включения амортизационных отчислений в себестоимость продукции, отражение в бухгалтерском учёте погашения стоимости нематериальных активов ведётся с использованием счета 05 «Амортизация нематериальных активов». Срок полезного использования объекта нематериального актива может быть зафиксирован в договоре, акте приёма-передачи или самостоятельно установлен с обоснованием во внутренних распорядительных документах. По всем видам нематериальных активов применяется линейный способ начисления амортизации.

Учёт основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений в ОС ведётся в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учёта 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утверждёнными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н. В соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утверждённые Приказом Минфина России от 17.09.2020 г. №204н (далее ФСБУ 6/2020):

-определена ликвидационная стоимость в отношении легковых автомобилей с первоначальной стоимости 3 (три) миллиона рублей и более;

-не прекращается начисление амортизации по объектам основных средств, находящихся на консервации, а также в случаях простоя, временного прекращения использования основных средств;

-признается обесценение по объектам основных средств при наличии признаков возможного обесценения, а также признание обесценения в отношении единицы, генерирующей денежные средства (далее -ЕГДС);

-доходы от восстановления оценочных резервов при списании активов уменьшают балансовую стоимость списываемых активов в результате продажи и прочего выбытия;

-выделена группа основных средств «Инвестиционная недвижимость»;

-изменения в расчётных оценках оценочного обязательства по восстановлению окружающей среды увеличивают/уменьшают балансовую стоимость соответствующих основных средств;

-специальная одежда, специальная обувь, средства индивидуальной защиты, форменная одежда признается основными средствами при соответствии критериям признания объектам основных средств;

В соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальное вложение», утверждённые Приказом Минфина России от 17.09.2020 г. №204н (далее ФСБУ 26/2020):

-не подлежат включению в первоначальную стоимость основные средства затраты, возникшие в связи с ненадлежащей организацией процесса осуществления капитальных вложений;

-при приобретении основных средств, осуществлении капитальных вложений на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев, в первоначальную стоимость основных средств включается сумма денежных средств, которая была уплачена организацией при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки).

Единицей учёта основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается объект основных средств со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определённых самостоятельных функций, или обособленный комплекс конструктивно сочленённых предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определённой работы. Комплексом конструктивно сочленённых предметов считается один или несколько предметов одного или разного назначения, имеющие общие приспособления и принадлежности, общее управление, смонтированные на одном фундаменте, в результате чего каждый входящий в комплекс предмет может выполнять свои функции только в составе комплекса, а не самостоятельно. При наличии у одного объекта основных средств нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 250 тыс. руб.

Основные средства, представляющие собой недвижимость, предназначенную для предоставления за плату во временное пользование и (или) получения дохода от прироста ее стоимости, образуют отдельную группу основных средств (далее - инвестиционная недвижимость).

Начисление амортизации ОС производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. Срок полезного использования объектов основных средств может определяться на основе Классификатора основных средств, включаемых в амортизационные группы, утверждённом Постановлением Правительства РФ от 07.07.2016 г. №640 как наименьший срок полезного использования для соответствующей группы основных средств.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, но стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учёту не более 100 000 руб. (включительно) (печатные издания независимо от стоимости) учитываются в составе МПЗ. Для обеспечения сохранности этих ОС, организуется забалансовый учёт.

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н. и осуществляется единообразно для целей бухгалтерского и налогового учета.

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 5/2019 "Запасы" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

(Основание: п. п. 47, 48 ФСБУ 5/2019 "Запасы")

Учет на счете 10 организуется по субсчетам (однородным группам материалов), а внутри каждого субсчета - по материально-ответственным лицам.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Затраты по заготовке и доставке МПЗ до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в производство учитывать в себестоимости материально-производственных запасов. При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по стоимости ФИФО.

Расходы в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности предприятия подразделяются на:

- Расходы по обычным видам деятельности;
- Прочие расходы;

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности с использованием счетов 20, 25, 26.

Общехозяйственные расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы». При списании «Общехозяйственных расходов» Общество применяет метод Директ-костинг. Общехозяйственные расходы закрывались непосредственно за счет полученной выручки с применением счета 90.08 «Управленческие расходы».

Общепроизводственные расходы, учитываемые на счете 25 «Общепроизводственные расходы», признаются косвенными расходами, на конец каждого отчетного периода относятся в дебет счет 90, субсчет 90.02 «Себестоимость продаж»

Коммерческие расходы (издержки обращения) признаются в себестоимости проданной продукции (оказанных услуг) полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности, учитываются на счете 44 «Расходы на продажу» и списываются на счет 90.07 «Расходы на продажу». К ним, в частности, относятся следующие расходы:

- по доставке продукции на станцию (пристань) отправления;
- погрузке в вагоны, автомобили и другие транспортные средства;
- комиссионные сборы (отчисления), уплачиваемые сбытовым и другим посредническим организациям;
- по содержанию помещений для хранения продукции в местах ее продажи;
- на рекламу;
- другие аналогичные по назначению расходы.

Для целей бухгалтерского учета выручка от предпринимательской деятельности определяется в соответствии с п.12 ПБУ 9/99 «Доходы организации». Принцип «по начислениям» Общество устанавливает не только на реализацию продукции (товаров, работ, услуг), но и на реализацию основных средств и прочих активов. На счете 90 «Продажи» определяются финансовый результат от реализации готовой продукции. Аналитический учет по счету 90 ведется по каждому виду реализуемой номенклатурной группы продукции (товаров).

Резервы по сомнительным долгам признаются в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением резервов на финансовые результаты. Резерв по сомнительным долгам создается ежеквартально по каждому сомнительному долгу в сумме, по которой предъявлена претензия, отраженная на счете 76.02 «Расчеты по претензиям». Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена в сроки по истечении 36 месяцев после указанного срока, указанного в договоре.

Величина оценочных обязательств по созданию предстоящих расходов по расчетам с работниками на оплату отпуска определяется коэффициентом (8,33%) к фактически начисленной сумме заработной платы по каждому сотруднику за отчетный период. (2,33 дня в месяц $2,333 * 100 / 28 = 8,33\%$). По окончании года проводится инвентаризация, где определяется количество дней не использованного отпуска каждым сотрудником, умноженное на среднемесячную зарплату.

Учет расчетов по налогу на прибыль, исчисление налога на прибыль в ООО «ЦКК» осуществляется в соответствии с Главой 25 «Налог на прибыль» НК РФ с учетом дополнений и изменений. Сумма налога на прибыль, определяется исходя из бухгалтерской прибыли (убытка) и отраженная в бухгалтерском учете является условным расходом (доходом) по налогу на прибыль и учитывается на счете 68 субсчет «Расчет налога на прибыль». Текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый исходя из величины условного расхода (дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства, отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

Налоговый учет для целей определения налоговой базы по налогу на прибыль ведется в электронном виде с применением компьютерной программы УСХП ред.1.3 1С: Предприятие 8.3.

Дата получения дохода (осуществления расхода) при исчислении налога на прибыль определяются по методу начисления, согласно ст. 271, 272 Главы 25 НК РФ.

В Обществе применялись компьютерные технологии обработки учетной информации, реализованные посредством использования бухгалтерской программы УСХП ред.1.3 1С: Предприятие 8.3.

Введение в действие ФСБУ 5/2019 с 1 января 2021 не повлекло существенных изменений показателей бухгалтерской отчетности. Обществом проведена работа по выявлению обесценения запасов.

С 2021 года формируется резерв под обесценение запасов в том случае, если имеются признаки обесценения запасов в порядке, установленном п.30 ФСБУ 5/2019, как разницу между фактической себестоимостью запасов и чистой стоимостью продажи запасов.

Обществом разработано методика создания резерва под обесценение запасов

Резерв под обесценение запасов = Фактическая себестоимость — текущая рыночная стоимость — затраты на производство — затраты на подготовку к продаже — затраты на продажу

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из величин: фактической себестоимости; чистой стоимости продаж.

В случае обесценения запасов общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над чистой стоимостью продажи.

Если чистая стоимость продажи больше фактической себестоимости запасов, то резерв под обесценение не создается.

После проведения тестирования запасов общество приняло решение в 2023 году не создавать резерв, т.е.

тестирование запасов показало, что признаки обесценения запасов отсутствуют.

Оценочные обязательства и резервы

Наличие, состав и движение резерва на отпуска приведено в таблице 7 Пояснения П-1

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. 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. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

По состоянию на 31.12.2023 г. Обществом сформировано оценочное обязательство в части предстоящих расходов по заработанным, но неиспользованным отпускам работников с учетом отчислений на страховые взносы на обязательное социальное страхование, на общую сумму 10505 тыс. руб.

По итогам отчетного года производится инвентаризация неиспользованных отпусков.

Отчисления в резерв на оплату отпусков производятся ежемесячно как произведение процента отчислений в резерв (8,33%) и сумм фактического фонда оплаты труда за месяц с учетом страховых взносов.

Исправление ошибок в бухгалтерском учёте и отчётности

Существенность ошибки ООО «ЦКК» определяется самостоятельно, исходя из соотношения суммы корректировки показателя бухгалтерской отчётности соответствующей группы статей бухгалтерской отчётности и величины этого показателя.

Изменение сравнительных показателей

Корректировки данных отчётного периода в связи с изменениями в учётной политики организацией не вносились. Приведена в соответствие и раскрыта информация сравнительных показателей за 2023г,2022г,2021г: залог оборудования и недвижимости в таблицах 2.4 Иное использование основных средств и 8 "Обеспечения обязательств".

Информация по учётной политике на 2024г

В учётную политику Общества на 2024 год не вносились изменения, которые приводят к существенным изменениям в порядке ведения бухгалтерской (финансовой) отчётности

Информация по допущению непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчётность Общества за 2023 год составлена, исходя из допущения о том, что организация осуществляет свою деятельность непрерывно и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем. У руководства отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности).

Бухгалтерская отчётность также основана на допущении об отсутствии намерения или необходимости ликвидации, или существенного сокращения деятельности, активы и обязательства отражаются исходя из того, что организация сможет реализовать свои активы и выполнить свои обязательства в ходе обычной деятельности

Основные принципы отражения статей баланса

В соответствии с Учётной политикой Общества начисление амортизации по объектам ОС производилось линейным способом, исходя из срока полезного использования, определённого в соответствии с Классификатором основных средств, включаемых в амортизационные группы, утверждённом Постановлением Правительства РФ от 07.07.2016 г. №640, с отнесением на счета учёта затрат.

На 31.12.2022 года структура основных средств Общества имеет следующий вид (строка 1150):

Таблица 1 (тыс. руб.)

Амортизационная группа ОС	Первоначальная стоимость ОС	Амортизация ОС	Остаточная стоимость ОС	Амортизационная группа ОС
Здания	297 588	68 350	229 238	X
Сооружения	205 500	49 538	155 962	X
Машины и оборудование	534 978	294 854	240 124	V
Производственный и хозяйственный инвентарь	120	120	-	V
Транспортные средства	12 263	8 088	4 175	III
Земельный участок	1 440	-	1 440	Не амортизируется
Другие виды основных	53 309	14 141	39 168	V

средств				
Строительство объектов основных средств	14 847	-	14 847	Не амортизируется
Оборудование к установке	860	-	860	Не амортизируется
ИТОГО:	1 120 905	435 091	685 814	

На 31.12.2023 года структура основных средств Общества имеет следующий вид (строка 1150):

Таблица 2 (тыс. руб.)

Амортизационная группа ОС	Первоначальная стоимость ОС	Амортизация ОС	Остаточная стоимость ОС	Амортизационная группа ОС
Здания	299 658	76 427	223 231	X
Сооружения	217 654	56 245	161 409	X
Машины и оборудование	583 974	341 223	242 751	V
Транспортные средства	12 263	9 055	3 208	III
Земельный участок	1 440		1 440	Не амортизируется
Другие виды основных средств	53 309	15 897	37 412	V
Право пользования активом	5 036	446	4 590	III
Строительство объектов основных средств	71 703	-	71 703	Не амортизируется
Оборудование к установке	26 347	-	26 347	
ИТОГО:	1 271 384	499 293	772 091	

Перечень объектов основных средств, полученных по договору лизинга стоимость которых погашается, представлен в таблице:

Таблица 3(тыс. руб.)

Полученные в финансовую аренду ООО «ЦКК» основные средства, числящиеся на балансе ППА	Стоимость основных средств
Автобус ПАЗ Vector NEXT (VIN XIM32045DPS001622) ППА	4590
ВСЕГО	4 590

В 2022г и в 2023г . ООО «ЦКК» не арендовало основные средства.

Структура запасов Общества по состоянию на 31.12.2023 года составляет:

Таблица 4 (тыс. руб.)

Наименование	Код строки	На 31.12.2023г	На 31.12.2022г	На 31.12.2021г
Запасы - всего	1210	300 542	288 078	549 659
В том числе				
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности		293 408	288 078	445 744
НЕЗАВЕРШЕННОЕ ПРОИЗВОДСТВО		4 545	-	-
Товары		-	-	15 605
		-	-	-
Готовая продукция		952	-	63 749
Полуфабрикаты		1 637	-	25 502

Резерв на обесценение запасов				-941
-------------------------------	--	--	--	------

Резерв под снижение стоимости запасов в 2021 году составил 941тыс.руб., в 2022г восстановлен в связи со списанием неликвидных запасов. В 2022г и в 2023г резерв под снижение запасов не создавался из-за отсутствия признаков обесценения.

Остатки материальных ценностей по счету 10 «Материалы» на 31.12.2023 г.

Таблица 5 (тыс .руб.):

Субсчет	Сальдо на 31.12.2023г	Сальдо на 31.12.2022г.	Сальдо на 31.12.2021г.
Счет 10 «Материалы»			
10.1 Сырье и материалы	281 562	192 904	376000
10.3 Топливо	274	250	163
10.02 Покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия	-	83 450	60518
10.5 Запасные части	8 662	8 598	6350
10.6 Прочие материалы	103	414	217
10.7 Материалы, переданные в переработку на сторону	-	-	-
10.8 Строительные материалы	1 713	1 375	1485
10.9 Инвентарь и хозяйственные принадлежности	704	672	839
10.10 Материалы специального назначения (спецодежда) на складе	390	415	172
Итого:	293 408	288 078	445 744

Остаток денежных средств в кассе Общества по состоянию на 31.12.2023 года составил 0р:

Таблица 6 (тыс.руб.)

Наименование субсчета	Остаток на 31.12.2022 г. по данным учета	Остаток на 31.12.2022 г. по данным кассовой книги
50.1 Касса организации	0	0
Итого:	0	0
Наименование субсчета	Остаток на 31.12.2023 г. по данным учета	Остаток на 31.12.2023 г. по данным кассовой книги
50.1 Касса организации	0	0
Итого:	0	0

Расчетные, валютные, депозитные счета

Остатки денежных средств на счетах по данным бухгалтерского учета ООО «ЦКК», подтвержденные выписками банков составили:

Таблица 7

Наименование банка	Вид счета	Номер счета	Остаток на 31.12.2023 по выписке, тыс.руб.	Остаток на 31.12.2023г.по данным банка, тыс.руб.
Ф. ОПЕРУ БАНКА ВТБ (ПАО) В САНКТ-ПЕТЕРБУРГЕ	Расчетный	40702810737000007328	552	552
Итого:			552	552
Наименование банка	Вид счета	Номер счета	Остаток на 31.12.2023 по выписке, тыс.руб.	Остаток на 31.12.2023 по данным банка, тыс.руб.
Ф. ОПЕРУ БАНКА ВТБ (ПАО) В САНКТ-ПЕТЕРБУРГЕ	Расчетный	40702810737000007328	360	360

Ф-Л СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ ПАО БАНК "ФК ОТКРЫТИЕ" (Расчетный)	Расчетный	40702810400050012711	22	22
СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ ФИЛИАЛ ПАО РОСБАНК (Расчетный)	Расчетный	40702810594510010269	14	14
Филиал "Корпоративный" ПАО "Совкомбанк" (Расчетный)	Расчетный	40702810212010068928	7	7
ФИЛИАЛ "САНКТ-ПЕТЕРБУРГСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК" (Расчетный)	Расчетный	40702810232130013505	-	-
КРЕДИТ Филиал "Корпоративный" ПАО "Совкомбанк" (Расчетный)	Расчетный	91317810500014068928	-	-
Итого:			403	403

По данным бухгалтерской отчетности по строке 1250 отражены следующие суммы :

Таблица 8 (т.руб.)

Наименование субсчета	Остаток на 31.12.2022г	Остаток на 31.12.2023г
Счет 50. Касса	-	-
Счет 51. Расчетный счет	552	403
Итого	552	403
Итого по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», тыс. руб.	552	403
Итого по строке 4450 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода», тыс. руб.	659	502
Итого по строке 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода», тыс. руб.	552	659

Сальдо по денежным средствам на начало и конец периода, отраженные в ОДДС и в бухгалтерском балансе соответствуют друг другу.

Расходы будущих периодов (счет 97) по состоянию на 31.12.2023г. составляют в сумме 406 тыс .рублей. В отчетности расходы будущих периодов отражены в составе строк:

Таблица 9

Наименование показателя	Код строки	Остаток на 31.12.202г2, тыс. руб.	Остаток на 31.12.2023г, тыс. руб.
Прочие оборотные активы	1260	406	532
Счет 97 «Расходы будущих периодов»		406	532

По состоянию на 01.01.2023 года и на 31.12.2023 года данные бухгалтерской отчетности о финансовых вложениях характеризовались следующими показателями:

Таблица 10

Наименование показателя	Код строки	Остаток на 31.12.2022г. тыс. руб.	Остаток на 31.12.2023г. тыс. руб.
Долгосрочные финансовые вложения	1170	1	1

В составе финансовых вложений по счету 58.1.1 «Паи» учитываются вклады в уставные капиталы других организаций. Остатки на 01.01.2023 года и на 31.12.2023 года составили (строка 1170) :

Таблица 11 (тыс.руб.)

Наименование организации	Остаток на 31.12.2022г.	Примечание
ООО «Агро-Альянс Чернское»	0,5	Протокол № 1 общего собрания учредителей об учреждении ООО «Агро-Альянс Чернское» от 09.06.2015 г.
ООО «Агро-Альянс Плавское»	0,5	Протокол № 1 общего собрания учредителей об учреждении ООО «Агро-Альянс Плавское» от 12.05.2016 г.
ВСЕГО:	1,0	

По состоянию на 01.01.2023 года и на 31.12.2023года данные бухгалтерской отчетности о финансовых вложениях характеризовались следующими показателями:

Таблица 12

Наименование показателя	Код строки	Остаток на 01.01.2022г. тыс. руб.	Остаток на 31.12.2022г. тыс. руб.
Финансовые вложения	1240	0	0

В 2023г ООО «Агро-Альянс Плавское» погашало предоставленный ООО «ЦКК» в 2021г беспроцентный займ по договору займа № 07102020 от 07.10.2020г. Займ учтен в составе дебиторской задолженности (строка 1230)

Таблица 13(тыс.руб.)

Наименование организации	Остаток на 31.12.2022г.	Остаток на 31.12.2023г	Примечание
ООО «Агро-Альянс Плавское»	71 493	56 374	договор займа № 07102020 от 07.10.2020г
ВСЕГО:	71 493	56 374	

Показатели бухгалтерской отчетности о величине дебиторской задолженности составили:

Таблица 14,тыс.руб

Строка баланса	Показатель,	Счет бухгалтерского учета	Всего дебиторская задолженность На 31.12.2022	Всего дебиторская задолженность На 31.12.2023
1230		всего:	1 379 797	362 333
в т.ч. из строки 1230				
	Расчеты с покупателями и заказчиками	62.01	1 303 933	304 024
	Авансы выданные	62.21		
	Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	60.02	2 348	1 928
	Задолженность перед работниками по зарплате	76.05	71 493	56 374
	Резервы по сомнительным долгам	70	-	-
	Расчеты по налогам и сборам	63	-	-
		68	2023	7
Строка 1190 Прочие внеоборотные активы		-		
	Авансы, выданные для	60.02	6 150	50 466

Строка баланса	Показатель,	Счет бухгалтерского учета	Всего дебиторская задолженность На 31.12.2022	Всего дебиторская задолженность На 31.12.2023
	создания внеоборотных активов			
	НДС с авансов выданных	76ВА	-	-5 758
	<i>Резервы по сомнительным долгам</i>	63	-	-
стр.1190	<i>Итого</i>		6 150	44 709

Расшифровка задолженности по выданным авансам в связи с приобретением внеоборотных активов

Таблица 15

№ п/п	Наименование организации	Сумма на 31.12.2023г, т.руб.	Сумма на 31.12.2022г, т.руб.
1	ООО «Дэнкар»	2 500	4 800
2	ООО НПФ НОТЭКС		1 350
3	ООО «Идеалстрой»	2 040	-
4	ООО «Инженерный центр»	95	-
5	ООО «МЭПС»	19 054	-
6	ООО «Энерго М»	1 450	-
7	ООО «Агро-Альянс»	25 327	-
	Итого	50 466	6 150

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023 года составляет **362 333.руб.**, на 31.12.2022г-**1 379 797 тыс.руб.**, наиболее крупные дебиторы указаны в таблице:

Таблица 16

№ п/п	Наименование организации	Всего задолженность на 31.12.2022 г., тыс.руб.	Всего задолженность на 31.12.2023 г., тыс.руб.
	Покупатели и заказчики, из них:	1 303 933	304 024
1	ООО СБК (Сибирская бакалейная компания)	147 237	57 237
2	ООО АРИВЕРА	-	574
3	ИП Милованов В.И.	1 021	318
4	ООО Агро-Альянс»	1 154 921	245 594
	Авансы выданные (для цели производства), из них:	2348	1 928
1	ООО АГАТПАК	237	-
2	ООО СИРИУС	192	114
3	ООО Мценская Крепость	210	249
4	ПСК СТАЛЬ	128	-
5	БЕСТРОМ ЗАО	-	187
6	Альянс-Металл ООО	-	155
7	ЛАЙНКОМ ООО	141	-
8	Газпром межрегионгаз Орел	-	245
9	ООО РусАвтоматизация	-	180

Оплата труда в отчетном периоде производилась Обществом на основании штатного расписания, Положения «Об оплате труда» и трудовых договоров.

Обороты по счету 70 «Расчеты с персоналом по оплате труда» по данным бухгалтерского учета Общества составили:

Таблица 17, тыс. руб.

Наименование Субсчета	Сальдо на 01.01.2022 г.	Обороты за период		Сальдо на 31.12.2022г.	
	Кт	Дт	Кт	Дт	Кт
70	7 111	159 286	152 175	-	-
Наименование Субсчета	Сальдо на 01.01.2023 г.	Обороты за период		Сальдо на 31.12.2023 г	
	Кт	Дт	Кт	Дт	Кт
70	-	172 236	182 628	-	10 392

Задолженности по счету 70 «Расчеты с персоналом по оплате труда» по состоянию на 31.12.2023 г. является текущей и составляет 10 392тыс рублей

В соответствии с данными бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности за 2022-2023гг расчеты по кредитам и займам характеризовались следующими показателями:

Таблица 18

Наименование	Остаток на 31.12.2022 г., тыс. руб.	Остаток на 31.12.2023 г., тыс. руб.
Долгосрочные кредиты	-	178 985
Долгосрочные займы	-	-
Итого по долгосрочным кредитам и займам (стр.1410)	-	178 985
Краткосрочные кредиты	1 300 000	600 000
Процент по краткосрочным кредитам	-	290
Краткосрочные займы	-	-
Проценты по краткосрочным займам	-	-
Проценты по долгосрочным займам	-	760
Итого по краткосрочным кредитам и займам (стр.1510)	1 300 000	601 050
ВСЕГО по кредитам и займам	1 300 000	780 035

Расшифровка задолженности по займам и кредитам в разрезе договоров на 31.12.2023г.

Таблица 19

Кредитор	Номер договора	Дата получения	Дата погашения	Валю та	Дейст в. ставк а	% начисленные и уплаченные в 2023г	Состояние на 31.12.2023	
							Сумма займа, кредита	%% к уплате
ПАО ВТБ В САНКТ- ПЕТЕРБУРГЕ	Договор № 39/22 от	29.08.2022	29.08.2023	RUB	2,7	6 393	-	-
ПАО ВТБ В САНКТ- ПЕТЕРБУРГЕ	Договор №СВЛ/0604 23-356806.	23.08.2023	23.04.2024	RUB	2,5	240	39 000	83
ПАО ВТБ В САНКТ- ПЕТЕРБУРГЕ	Договор № 7/22	05.04.2022	29.12.2023	RUB	5	14 681	-	-
ПАО ВТБ В САНКТ- ПЕТЕРБУРГЕ	Договор № 16/22.	21.06.2022	21.06.2023	RUB	9,7	17 269	-	-
ПАО ФК «ОТКРЫТИЕ»	Договор № 162- 22/НКЛ-40	19.10.2022	19.10.2023	RUB	3,3	5 280	-	-
ПАО ФК «ОТКРЫТИЕ»	Договор №14- 23/НКЛ-40	02.03.2023	01.03.2024	RUB	3,3	12 796	500 000	-
СОВКОМБАНК ПАО	Договор №1356/СПБ	10.03.2023	07.03.2024	RUB	4	1 698	61 000	207

	-РКЛ/23							
ПАО ВТБ В САНКТ- ПЕТЕРБУРГЕ	Договор №12/23 от 28.04.2023	28.04.2023	28.04.2028	RUB	5	2 576	178 985	760
Всего						58 357	778 985	1 050

Показатели бухгалтерской отчетности о величине кредиторской задолженности составили:

Таблица 20 тыс.руб

Строка баланса	Показатель, тыс. руб.	Счет бухгалтерского учета	на 31.12.2022г	на 31.12.2023г.
1520	Кредиторская задолженность	всего:	391 573	45 600
	<i>Расчеты с поставщиками и подрядчиками</i>	60	362 370	11 899
	<i>Расчеты по авансам полученным (в валюте)</i>	62	22	9
	<i>НДС с авансов полученных</i>	76AB	-	-
	<i>Расчеты по налогам и сборам, в том числе:</i>	68	2 090	4168
	<i>НДФЛ</i>	68.01	-	1 574
	<i>НДС</i>	68.02	-	1
	<i>Транспортный налог</i>	68.07	2	7
	<i>Налог на имущество</i>	68.08	2 088	2096
	<i>Земельный налог</i>	68.15	-	5
	<i>Налог на прибыль</i>	68.04	-	298
	<i>Прочие</i>	68.90	-	187
	<i>Расчеты по социальному страхованию и обеспечению</i>	69	27 081	17 939
	<i>Прочая кредиторская задолженность, в т.ч.</i>		-	11 585
	<i>Расчеты с персоналом по оплате труда</i>	70	-	10 392
	<i>Расчеты с подотчетными лицами</i>	71	10	-
	<i>Расчеты с персоналом по прочим операциям</i>	73	-	-
	<i>Расчеты по исполнительным документам работников</i>	76.41	-	274
	<i>Расчеты по лизингу</i>	76.07	-	919
Всего:			391 573	45 600

Кредиторская задолженность перед поставщиками, подрядчиками на 31.12.2023 года составляет **11 899 тыс.руб.**, наиболее крупные кредиторы представлены ниже:

Таблица 21

№ п/п	Наименование организации	зadолженность на 31.12.2022 г., тыс. руб.	зadолженность на 31.12.2023 г., тыс. руб.
1	ООО «Агро-Альянс»	257 127	-
2	ООО «Агро-Альянс Чернское»	95 399	-
3	ЗАО «Каскад ЛТД»	5413	9 320
4	ООО «Галиот»	561	-
5	ИНТЕР РАО-Орловский энергосбыт	705	-
6	ООО УРОЖАЙАГРО	-	1 112
7	ООО ВЕСТА	-	360
8	АО Корпорация развития Орловской области	-	265

Итого по крупным кредиторам	254 425	11 057
------------------------------------	----------------	---------------

Кредиторская задолженность по финансовой аренде на 31.12.2023г составила 3 865 тыс.руб., в том числе краткосрочная-919 тыс.руб. Расшифровка задолженности лизингодателю представлена ниже:

Таблица 21а, тыс.руб

Лизингодатель	№ договора	Дата договора	Общая сумма договора	Срок действия договора	Ежемесячный платеж	Уплаченные платежи за 12 мес	Текущая задолженность в валюте кредита	Предмет лизинга
АО "ВТБ Лизинг"	АЛ 227427/0 1-23	28.03.2023	6372	27.03.2027	140	1457	3 865,в в т.ч. краткосрочная 919т.руб	Договор лизинга № АЛ 227427/01-23 от 28.03.2023 (автобус)

В отчетном периоде уставный капитал ООО «ЦКК» не изменялся. Величина уставного капитала, отраженная по строке 1310 баланса Общества по состоянию на 01.01.2023 года и на 31.12.2023 года -463 997тыс руб.

Величина оценочного обязательства (резерва на оплату отпусков) в бухгалтерском балансе составила на начало отчетного периода составила 8915 тыс.р. , на конец отчетного периода-10 505тыс. руб.

Основные принципы отражения статей отчета о финансовых результатах

Обществом были получены доходы по следующим видам деятельности (без учета НДС) (строка 2110):

Таблица 22

Наименование статьи дохода	2022г	Доля, %	2023г	Доля, %
	Выручка без НДС, тыс. руб.		Выручка без НДС, тыс. руб	
Оказание услуг 18%	3 466	-	114 453	8
Производство гречневой крупы	105 080	3	900 376	61
Производство бобовых ЦКК	4 820	-	36 519	2
Производство фасовочной продукции ЦКК	2 588 189	76	-	-
Производство хлопьев ЦКК	98 288	3	423 885	29
Торговля оптовая основная 10%	615 463	18	-	-
Торговля оптовая основная 20%	-	-	-	-
Торговля оптовая 0% НДС	-	-	-	-
Всего:	3 415 306	100	1 475 233	100

Себестоимость реализованных товаров, продукции, работ, услуг на счете 90.02 «Себестоимость продаж» (строка 2120) по данным бухгалтерского учета Общества за 2022 год составила 3 211 272тыс. руб. , в 2023г-1 296 190 тыс.руб.

Таблица 22а

Наименование статьи дохода	2022г	Доля, %	2023г	Доля, %
	Себестоимость, тыс. руб.		Себестоимость, тыс. руб	
Оказание услуг 18%	2 465	0,1	103 407	8
Производство гречневой крупы	151 766	4,7	799 629	62
Производство бобовых ЦКК	4560	0,1	29 464	2
Производство фасовочной продукции ЦКК	2 359 345	73,5	-	-
Производство хлопьев ЦКК	115 284	3,6	363 690	28
Торговля оптовая основная 10%	577 852	18	-	-
Торговля оптовая 0% НДС	-	-	-	-
Всего:	3 211 272	100	1 296 190	100

Прибыль от продаж (строка 2200) в 2022г составила 69 379 тыс. руб., в 2023г- 70 359 тыс. руб.

В составе прочих доходов ООО «ЦКК» на счете 91 «Прочие доходы и расходы» учитывались следующие виды доходов (без учета налога на добавленную стоимость):

Таблица 23

Вид дохода	2022г, тыс.руб.	% в общей сумме доходов	2023г, тыс.руб.	% в общей сумме доходов
% за кредит к получению, строка 2320	-	-	-	-
Прочие доходы строка 2340	234 824	100	103 144	100
в том числе:				
Дох/расх связанные с оказанием услуг	22	0,1	-	-
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества 10%	17 428	7,4	14 608	14
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества 20%	202 823	86,4	85 332	83
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества без НДС	581	0,2	820	1
Доходы (расходы), связанные с реализацией/выбытием основных средств	-	-	700	1
Возмещение по полученным штрафам и неустойкам 91	-	-	59	-
Доходы от финансового обеспечения ФСС	213	0,1	-	-
Субсидии и компенсации 91	--	-	240	-
Прочие внереализационные доходы (расходы) без НДС	19	-	4	-
Списание кредиторской задолженности	7	-	2	-
Оприходование товаров	13 731	5,8	1 368	1
Прочие расходы	-	-	11	-
Всего прочие доходы	234824	100	103 144	100

Прочие расходы Общества на счете 91 «Прочие доходы и расходы» в отчетном периоде 2022 года составляют (без учета налога на добавленную стоимость) 229 642 тыс.руб., в отчетном периоде 2023г-110 885 тыс. руб.:

Таблица 24

Вид расхода	строка формы 2	2022г, тыс.руб.	% в общей сумме расходов	2023г, тыс.руб.	% в общей сумме расходов
Проценты к уплате	2330	71 488	24	59 538	8
Прочие расходы, в том числе:	2350	229 642	76	110 885	92
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества		210 144	70	98 182	81,5
Доходы (расходы), связанные с реализацией/выбытием основных средств		-	-	548	0,5
Доходы (расходы), связанные с продажей прочих услуг		570	-	767	0,6
Выбытие основных средств		-	-	859	0,7
Благотворительность		170	-	61	-
Госпошлины, сборы		173	-	44	-
Земельный налог		19	-	19	-
Информационные услуги за счет ЧП		15	-	15	-
Корпоративные мероприятия		-	-	204	0,2
Курсовые разницы		-	-	724	0,6
Услуги банка		477	-	240	0,2

Вид расхода	строка формы 2	2022г, тыс.руб.	% в общей сумме расходов	2023г, тыс.руб.	% в общей сумме расходов
Расходы, связанные с получением кредитов		7 930	3	625	0,5
Штрафы, пени в бюджет		2	-	2	-
Резерв на сомнительную задолженность		131	-	-	-
Транспортный налог		21	-	25	-
Налог на имущество		8 642	3	8240	7
Расходы на медосмотр		187	-	255	0,2
Пересмотр элементов амортизации		-	-	-394	-
Расходы за счет чистой прибыли		37	-	342	-
Резерв на обесценение запасов		-942	-	-	-
Социальные выплаты		80	-	20	-
Списание неликвидных запасов		1 979	-	-	-
Списание НДС		-	-	84	-
Прочие расходы		-	-	23	-

Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты учитываются свернуто. В 2022 и в 2023г операций по продаже валюты Общество не осуществляло.

По данным бухгалтерского учета Общества за 2023 год чистая прибыль составила – 2488 тыс. руб.:

– Прибыль до налогообложения	3156тыс. руб.;
– Текущий налог на прибыль	(4922) тыс. руб.;
– Отложенный налог на прибыль	4254 тыс. руб.;
Прибыль отчетного года	2488 тыс. руб.

По данным налогового учета за 2023 год получена прибыль в размере 24 612тыс. руб.:

– Доходы от реализации	1 576 725 тыс руб.;
– Расходы, уменьшающие сумму доходов	(1 489 794) тыс. руб.;
– Внереализационные доходы	1 695 тыс. руб.;
– Внереализационные расходы	(64 014) тыс. руб.;
– Убыток от реализации амортизируемого имущества	тыс.руб.
– Итого прибыль (убыток)	24 612 тыс. руб.;

Изменение отложенных налоговых активов

Таблица 25,тыс.руб.

Вид актива	Сальдо на 01.01.2023	Сальдо на 31.12.2023	Изменение
Основные средства	16	256	(240)
Готовая продукция		13	(13)
Налоговый убыток, переносимый на будущее	149	137	12
Арендные обязательства	-	983	(983)
Полуфабрикаты	-	20	(20)
Материалы	1662	1444	218
Итого	1827	2853	(1026)

Изменение отложенных налоговых обязательств

Таблица 26, тыс.руб

Вид обязательства	Сальдо на 01.01.2023	Сальдо на 31.12.2023	Изменение
Внеоборотные активы	-	467	(467)
Проценты по обязательствам	-	210	(210)
Основные средства	46765	42860	3905
Полуфабрикаты	-	-	-
Расходы будущих периодов	-	-	-
ИТОГО	46765	43537	3228

Отложенный налог на прибыль за январь–декабрь 2023г отражён по строке 2412 «Отчёта о финансовых результатах» в сумме 4 254тыс.руб.

По данным бухгалтерского учета Общества за 2022год получена прибыль, которая составила –2332тыс. руб.:

– Прибыль до налогообложения	3 073 тыс. руб.;
– Текущий налог на прибыль	(3 507) тыс. руб.;
– Отложенный налог на прибыль	2 388 тыс. руб.;
Прибыль отчетного года	1 954 тыс. руб.

По данным налогового учёта за 2022 год получена прибыль в размере 17 537 тыс. руб.:

– Доходы от реализации	3 636 180тыс руб.;
– Расходы, уменьшающие сумму доходов	3 552 368 тыс. руб.;
– Внереализационные доходы	13 986 тыс. руб.;
– Внереализационные расходы	80 261 тыс. руб.;
– Итого прибыль (убыток)	17 537 тыс. руб.;
– Налоговая база для исчисления налога	17 537 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы

Таблица 26а, тыс.руб.

Вид актива	Сальдо на 01.01.2022	Сальдо на 31.12.2022	Изменение
Основные средства	-	16	(16)
Готовая продукция	480	-	480
Материалы	1 829	1 662	167
Полуфабрикаты	397	-	397
Расходы будущих периодов	161	149	12
Оценочные обязательства и резервы	189	-	189
Итого	3 056	1 827	1 229

Отложенные налоговые обязательства

Таблица 26б, тыс.руб

Вид обязательства	Сальдо на 01.01.2022	Сальдо на 31.12.2022	Изменение
Основные средства	(50 382)	(46 765)	(3 617)
ИТОГО	(50 382)	(46 765)	(3 617)

Отложенный налог на прибыль за январь–декабрь 2022г отражён по строке 2412 «Отчёта о финансовых результатах» в сумме 2 388тыс.руб.

Расшифровка по налогам Общества

ООО «ЦКК» в 2023 году уплачено в бюджет и внебюджетные фонды **132 251** тыс. руб., в том числе (данные приведены в таблице):

Таблица 27

№ пп	Счет бухгалтерского учета	Наименование налога	Начислено в 2023г, тыс. руб.	Уплачено в 2023г, тыс.руб.	Начислено в 2022г, тыс.руб.	Уплачено в 2022г, тыс.руб.
1	68.02	НДС	32 123	32 120	6	-
2	68.10	Плата за негативное воздействие на окр. среду	238	17	14	238
3	68.08	Налог на имущество	8 332	8 324	8 642	8 518
4	68.01	Налог на доходы физических лиц	23 216	21 384	19 308	20 578
5	69.11	Страхование от НС и ПЗ	1 437	1 407	1203	1 193
6	69.01	Страховые взносы	54 291	63 687	45 085	21 935
7	68.15	Земельный налог	19	10	19	10
8	68.04	Налог на прибыль	4 922	5 290	3 507	4 894
9	68.07	Транспортный налог	25	12	21	21
		Итого:	124 603	132 251	77 805	57 387

Налоговые платежи в отчетном периоде уплачивались своевременно. По виду экономической деятельности в соответствии с п. п. 1, 2 Постановления Правительства РФ от 29.04.2022 N 776 продлены на 12 месяцев сроки уплаты взносов на ОПС, ОМС, ВНиМ. Задолженности по налоговым платежам ООО «ЦКК» является текущей

Основные принципы отражения статей отчета о движении денежных средств

В Отчете о движении денежных средств представляются обобщённые данные о денежных средствах и денежных эквивалентах с выделенной суммой НДС. К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и подвержены незначительному риску изменения стоимости. Денежными эквивалентами могут быть признаны, открытые в кредитных организациях депозиты до востребования, высоколиквидные векселя банков со сроком платежа по предъявлению. В Отчете о движении денежных средств раскрывается информация о денежных потоках, а также об остатках денежных средств и денежных эквивалентов на начало и конец отчетного периода. Под денежными потоками понимают платежи организации и поступления в организацию денежных средств и денежных эквивалентов, за исключением тех, которые изменяют состав денежных средств или денежных эквивалентов, но не изменяют их общую сумму.

К денежным потокам организации не относятся:

- движение денежных средств внутри организации (снятие наличных денежных средств с банковских счетов, зачисление на расчетный счет инкассированных из кассы денежных средств, перечисление денег с одного банковского счета организации на другой и т.п.);
- валютно-обменные операции (кроме потерь или выгод из-за отличия курса обмена от официального курса валюты);
- перечисление денежных средств в оплату приобретаемых денежных эквивалентов либо получение денежных средств за проданные (погашенные) денежные эквиваленты (кроме сумм полученных процентов);
- обмен одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты (кроме потерь или выгод от обмена).

Денежные потоки в отчетности представляются свернуто в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом и короткими сроками возврата. Свернуто отражается также:

- косвенные налоги (НДС) в составе поступлений от покупателей и заказчиков платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет России или возмещение из него;

- поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и сами эти платежи в арендных и иных аналогичных отношениях;

- оплата транспортировки грузов с получением равной компенсации от контрагента.

Суммы НДС отражаются в Отчете о движении денежных средств по строкам:

«Прочие поступления», если в отчетном году сумма НДС, перечисленного поставщикам, подрядчикам и в бюджет, меньше суммы НДС, полученной от покупателей, заказчиков и из бюджета;

«Прочие платежи», если в отчетном году сумма НДС, перечисленного поставщикам, подрядчикам и в бюджет, превышает сумму НДС, полученную от покупателей и из бюджета.

При определении показателя данных строк учитываются также суммы НДС, уплаченные (полученные) в связи с инвестиционными и финансовыми операциями.

Отчет о движении денежных средств характеризует наличие, поступление и расходование денежных средств и денежных эквивалентов в организации в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

В состав денежных средств и денежных эквивалентов (стр.1250 Бухгалтерского баланса и стр.4500 Отчета о движении денежных средств) входят:

- остатки денежных средств в кассе
- остатки денежных средств на текущих рублевых и валютных счетах

Информация о связанных сторонах, относящихся к группе компаний «Агро-Альянс»:

1	ООО «Агро-Альянс»	1089847289290	7814413641
2	ООО «Центральная крупная компания»	1125744000304	5717003646
3	ООО «Южная рисовая компания»	1072323000551	2323026793
4	ООО «Агро-Альянс»	1052313645031	2323024130
5	ЗАО «Каскад ЛТД»	1037804024015	7802004940
6	ООО «Сибирская Бакалейная Компания»	1145476012868	5406772134
7	ООО «Агро-Альянс Чернское»	1157154018218	7135001562
8	ООО «Агро-Альянс Плавское»	1167154064428	7132003716
9	ООО «Агро-Альянс ОМФ»	1165658072007	5614077558
10	ООО «Агро-Альянс»	1037811003801	7805187876
11	ООО «ОРСКМЕЛЬПРОМ»	1115658002019	5614055265

Учредителями ООО «Агро-Альянс Чернское» являются:

1. ООО «Агро-Альянс» (ИНН 7814413641),

Доля ООО «Агро-Альянс» в уставном капитале лица – 99,99993%.

2. ООО «Центральная крупная компания» (ИНН 5717003646),

Доля ООО «ЦКК» в уставном капитале лица-0,000007%

Учредителем ООО «Центральная крупная компания» является:

ООО «Агро-Альянс» (ИНН 7814413641),

Доля ООО «Агро-Альянс» в уставном капитале лица – 100%.

Учредителями ООО «Агро-Альянс Плавское (ИНН 7132003716) являются:

1. ООО «Агро-Альянс» (ИНН 7814413641),

Доля ООО «Агро-Альянс» в уставном капитале лица – 95%.

2. ООО «Центральная крупная компания» (ИНН 5717003646),

Доля ООО «ЦКК» в уставном капитале лица - 5%

Учредителями ООО «Агро-Альянс» (ИНН 2323024130) являются:

1. ООО «Агро-Альянс» (ИНН 7814413641),

2. ООО «Южная рисовая компания» (ИНН 2323026793),

Доля ООО «Агро-Альянс» в уставном капитале лица – 95%.

Доля ООО «ЮРК» в уставном капитале лица - 5%

Учредителями ООО «Южная рисовая компания» являются:

1. ООО «Агро-Альянс» (ИНН 7814413641),

Доля ООО «Агро-Альянс» в уставном капитале лица – 100%

Учредителями ООО «Агро-Альянс ОМФ» являются:

1. ООО «Агро-Альянс» (ИНН 7814413641)

2. ЗАО «Каскад ЛТД» (ИНН 7802004940)

Доля в уставном капитале ООО «Агро-Альянс»- 99,9998%

Доля в уставном капитале ЗАО «Каскад ЛТД» - 0,0002%

Учредителями ООО «Орскмельпром» (ИНН 5614055265) являются:

1. ООО «Агро-Альянс ОМФ»

Доля ООО «Агро-Альянс ОМФ» в уставном капитале лица 100%

Учредителями ЗАО «Каскад ЛТД» (ИНН 7802004940) являются:

1. ООО «Агро-Альянс» (ИНН 7814413641),

Доля ООО «Агро-Альянс» в уставном капитале лица – 100%.

ООО «ЦКК» в 2023 году оказывало ООО «Агро-Альянс» услуги по договорам:

Таблица 28 (тыс.руб.)

Договор	Сальдо на начало периода	Реализовано услуг (в т.ч. НДС)	Погашено	Сальдо на конец периода
Аренда помещения от 01.04.2015г	-	24	24	-
Агентский договор от 01.01.2015 Перевыставление транспортных услуг	-	196	196	-
Договор складской логистики от 18.05.2014	-	39714	39071	643
Договор фасовки от 18.05.14	-	76685	56249	20436
Договор хранения от 18.05.2014г	-	11686	11686	-
Итого	-	128 305	107 226	21 079

ООО «ЦКК» реализовало продукции в ООО «Агро-Альянс» 2023 году по Договору №12/09/12 от 12.09.2012г

Таблица 29 (тыс.руб.)

Договор	Сальдо на начало периода	Реализовано услуг (в т.ч. НДС)	Погашено	Сальдо на конец периода
Договор №12/09/12 от 12.09.2012г	1 154 921	1 598 209	2 528 615	224 515

ООО «ЦКК» в 2023 году оказывало ООО «Агро-Альянс Чернское - учредитель ООО «Агро-Альянс» и ООО «ЦКК» услуги по договорам:

Таблица 30(тыс. руб.)

Договор	Сальдо на начало периода	Реализовано услуг (в т.ч. НДС)	Погашено	Сальдо на конец периода
Договор №13/08/15 от 13.08.2015 услуги по приему, сушке, очистке и хранению продукции	437	2 707	3 144	-
Договор №3 от 02.07.2015г поставка материалов	63	34	97	-

ООО «ЦКК» в 2023г реализовало ООО «Транс-Альфа»- учредитель ООО «Агро-Альянс»

Таблица 31 тыс.руб

Договор	Сальдо на начало периода	Реализовано услуг (в т.ч. НДС)	Погашено	Сальдо на конец периода
Договор Аренды офисного помещения от 01.02.2017	-	33	36	-

На расчётный счёт ООО «ЦКК» в 2023г поступили денежные средства за реализованную продукцию от ООО «СБК»- учредитель ООО «Агро-Альянс»

Таблица 32 тыс.руб

Договор	Сальдо на начало периода	Реализовано услуг (в т.ч. НДС)	Погашено	Сальдо на конец периода
Договор поставки от 28.07.2017	147 237	-	90 000	57 237

ООО «ЦКК» в 2022 году оказывало ООО Агро-Альянс» оказывало услуги по договорам:

Таблица 33 Тыс.руб

Договор	Сальдо на начало периода	Реализовано услуг (в т.ч. НДС)	Погашено	Сальдо на конец периода
Аренда помещения от 01.04.2015г	-	24	24	-

В течение 2023г Общество приобрело у связанных сторон:

Таблица 34 Тыс.руб

Наименование организации	Вид операции	сумма оказанных услуг	сумма непогашенных расчётов на конец периода
ООО «Агро - Альянс»	Договор оборудование от 31.12.2018	44	-
	Договор поставки б/н от 02.06.14	82 934	-
	Договор поставки от 14/06/2023 от 02.05.2023г	52 104	-
	Договор поставки зерна гречихи от 20.08.2014	933 368	-
	Агентский договор б/н от 22.04.2015	90	-
ИТОГО		1 068 540	-
ЗАО Каскад ЛТД	Договор б/н от 11.09.2020	18 489	9 320
ООО Агро-Альянс Чернское	Договор поставки зерна от 01.08.2021 г.	181 277	-

	Договор хранения от 24.07.2017 г.	1 565	-
Итого		182 842	9 320
Всего		1 268 871	9 320

ООО «ЦКК» в 2022г реализовало продукцию ООО «Агро-Альянс»

Таблица 35 тыс.руб

Договор	Сальдо на начало периода	Реализовано услуг (в т.ч. НДС)	Погашено	Сальдо на конец периода
Договор №12/09/120 от 12.09.2012г	169 190	4 227 811	3 242 000	1 154 921
Договор от 20.08.2014г. (прием, сушка, очистка, хранение)	-	1 211	1211	-

ООО «ЦКК» в 2022г реализовало ООО «Агро-Альянс Чернское»- учредитель ООО «Агро-Альянс» и ООО «ЦКК»

Таблица 36 тыс.руб

Договор	Сальдо на начало периода	Реализовано услуг (в т.ч. НДС)	Погашено	Сальдо на конец периода
Договор 13/08/15 от 13.08.2015г Приёмка, сушка, хранение зерна	-	927	490	437
№3 от 02.07.2015г	-	112	49	63
Итого	-	1039	539	500

ООО «ЦКК» в 2022 году реализовало товар ООО «Агро-Альянс ОМФ» услуги по договорам:

Таблица 37 (тыс.руб.)

Договор	Сальдо на начало периода	Реализовано услуг (в т.ч. НДС)	Погашено	Сальдо на конец периода
Договор поставки от 01.08.2017г	-	4 136	4 136	-

ООО «ЦКК» реализовало продукции в ООО «СБК» - учредитель ООО «Агро-Альянс» в 2022 году

Таблица 38(тыс.руб.)

Договор	Сальдо на начало периода	Реализовано услуг (в т.ч. НДС)	Погашено	Сальдо на конец периода
Договор поставки от 28.07.2017г	4 278	149 057	6 098	147 237

ООО «ЦКК» в 2022 году оказывало ООО «Транс -Альфа - учредитель ООО «Агро-Альянс» и

Таблица 39(тыс. руб.)

Договор	Сальдо на начало периода	Реализовано услуг (в т.ч. НДС)	Погашено	Сальдо на конец периода
Договор аренды офисного помещения от 01.02.2017г	-	36	36	-

В течение 2022г Общество приобрело у связанных сторон:

Таблица 40 Тыс.руб

Наименование организации	Вид операции	сумма оказанных услуг	сумма непогашенных расчётов на конец периода
	Договор оборудование от 31.12.2018	395	-
	Договор 02/12/2019 от 02.12.2019	417	-
	Договор поставки от 02.06.14	1 562 128	-
	Договор поставки зерна гречихи от 20.08.2014	1 497 275	257 127
ИТОГО		3 060 215	257 127
ООО «ЮРК»	Договор купли-продажи оборудования от 30.10.2019	2 319	-
Итого		2 319	-
ООО «СБК»	Дог поставки от 01.07.2017	1 348	-
ООО «Агро-Альянс ОМФ»	Договор поставки б/н от 01.07.2017	106 584	-
ООО «Агро-Альянс Чернское»	Договор поставки зерна от 01.08.2021 г.	174 317	95 399
	договор хранения от 24.07.2017	292	-
	Договор перевозки грузов 24/07/17 от 24.07.2017	739	-
Итого		175 348	95 399
ООО Каскад ЛТД	Договор б/н от 11.09.2020	8 889	5 413
ООО «ЮРК»	Договор купли-продажи оборудования от 30.10.2019	2 319	-
Всего		3 354 703	357 939

В 2023г погашен краткосрочный займ ООО «Агро-Альянс Плавское» в сумме 15 119 тыс.руб.

Задолженность ООО «Агро-Альянс Плавское» перед ООО «ЦКК» по договору займа по состоянию на 31.12.2023г составила 56 374 тыс.руб.

В 2022г погашение краткосрочного займа ООО «Агро-Альянс Плавское» составило 7 082 тыс. руб.

Задолженность ООО «Агро-Альянс Плавское» перед ООО «ЦКК» по договору займа по состоянию на 31.12.2022г составляла 71 493 тыс.руб.

Сведения о размере вознаграждения лица, осуществляющего полномочия единоличного исполнительного органа в 2023г:

Таблица 41

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
Заработная плата и начисленные страховые взносы	3 244
Итого	3 244

Генеральному директору в 2023г. начислена зарплата в размере 2 553 тыс.руб.(без страховых взносов)

Сведения о размере вознаграждения лица, осуществляющего полномочия единоличного исполнительного органа в 2022г

Таблица 42

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
Заработная плата и начисленные страховые взносы	4 596
Итого	4596

Генеральному директору в 2022году начислена зарплата в размере 3 514 тыс.руб.(без страховых взносов)

Информация о бенефициарах

Доля ООО «Агро-Альянс» в уставном капитале ООО «ЦКК» – 100%.

Бенефициарным владельцем (физическим лицом, которое, в конечном счете, прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25% в капитале)) ООО «Агро-Альянс» являются:

- Козырев Виктор Алексеевич**, (ИНН 782605182416), владеющий долей в размере **14818413301/43583392057** уставного капитала
- Нарышкина Светлана Викторовна**, (ИНН 510200706107), владеющая долей в размере **11832830943/43583392057** уставного капитала
- Макеев Павел Владимирович**, (ИНН 770504596611), владеющий долей в размере **12565091929/43583392057** уставного капитала

Хозяйственных операций с бенефициарным владельцем ООО «ЦКК» в 2021г и 2022г не осуществляло.

Информация по условным обязательствам и условным активам

В 2023 году Общество участвовало в судебных разбирательствах.

Таблица 43

Номер дела	Предмет судебного разбирательства (в т.ч. находящихся в стадии исполнительного производства), в суммовом выражении (в рублях)	Истец	Ответчик	Состояние дел на дату запроса / дата решения суда
1	2	3	4	5
A56-27930/2023	требованием об оплате задолженности в сумме 55 900 руб.	ООО ЦКК	ИП Харитонова Мирослава Михайловна	Исковое заявление возвращено заявителю
A56-96007/2023	требованием об оплате задолженности в сумме 55 900 руб,	ООО ЦКК	ИП Харитонова Мирослава Михайловна	Иск удовлетворить полностью/ 14.02.2024г

Ниже представлена информация о претензионных спорах (нет):

№ п/п	Наименование стороны, направившей претензию	Наименование стороны, в адрес которой направлена претензия	Стадия спора	Суть спора и оценка финансовых последствий	Оценка вероятности того, что спор будет разрешен не в пользу организации (высокая, выше средней, ниже средней, низкая)
-	-	-	-	-	-

События после отчетной даты.

Существенные события после отчетной даты отсутствуют.

Информация по субсидиям

В 2022 году ООО «Центральная крупная компания» субсидий не получало. Возмещение расходов от ФСС за услуги в целях социального обеспечения граждан на предупредительные меры по сокращению производственных травм и оплате медосмотров составило 213 тыс. рублей.

В 2023 году ООО «Центральная крупная компания» субсидий не получало. Возмещение расходов от ФСС за услуги в целях социального обеспечения граждан на предупредительные меры по сокращению производственных травм и оплате медосмотров составило 240 тыс. рублей.

Обеспечения выданные.

Обеспечения, выданные в части залога оценены по залоговой стоимости имущества, в части поручительства - в размере непогашенной задолженности должника. На текущий момент руководство Общества не ожидает выбытия денежных средств по выданным поручительствам. Организации, за которых выданы поручительства – платежеспособны, и будут гасить свои обязательства своевременно. Поэтому, вероятность возникновения неблагоприятных последствий, при которых нужно будет исполнять поручительства – оценивается как низкая.

Обязательства ООО "ЦКК" на 31.12.2023г

Таблица 44 Тys.руб

Банк	№ договора	Дата договора	Вид ссуды	Валюта ссуды	Лимит договора в валюте кредита	Срок действия договора С:	Срок действия договора ПО:	Ставка по договору, %	Текущая задолженность в валюте кредита	Обеспечение
ПАО "ВТБ"	СВЛ/060423-356806	23.08.2023	ВКЛ (МСХ 1528)	Руб.	39 000	23.08.2023	23.04.2024	2,5	39 000	Поручительство ООО "Южная рисовая компания", ООО "Агро-Альянс" г. Абинск, ООО "Агро-альянс ОМФ", ООО "Агро-Альянс", ООО "Агро-Альянс Чернское"; ООО "Агро-Альянс Плавское", оборудование и недвижимость ООО "Центральная крупная компания"
	12/23	28.04.2023	ВКЛ (МСХ 1528)	Руб.	180 000.	28.04.2023	26.04.2028	5	178 985	
ПАО "ФК Открытие"	14-23/НКЛ-40	02.03.2023	НКЛ (МСХ 1528)	руб.	500 000	02.03.2023	01.03.2024	3,3	500 000	Поручительство ООО "Агро-Альянс", ООО "ЮРК", ООО "Агро-Альянс" г. Абинск, ООО "Агро-Альянс ОМФ", ООО "Агро-Альянс Чернское"
ПАО Совкомбанк	1356/СПб-РКЛ/23	10.03.2023	НКЛ (МСХ 375)	Руб.	61 000	10.03.2023	07.03.2023	4	61 000	Поручительство ООО ЮРК, ООО "Агро-Альянс Чернское", ЗАО "Каскад ЛТД", ООО "Агро-Альянс" Абинск, ООО "Сибирская Бакалейная Компания", ООО "Агро-Альянс", ООО "Агро-Альянс Плавское", ООО "Агро-Альянс ОМФ"
									778 985	

Выданное обеспечение ООО "ЦКК тыс.руб

Таблица 45, тыс руб

Заемщик	Кредитор	№ кредитного договора	Дата договора	№ договора обеспечения	Дата договора обеспечения	Вид ссуды	Общая сумма договора	Срок действия договора С:	Срок действия договора ПО:	Залоговая стоимость	Вид обеспечения
ООО "Агро-Альянс"	АО "Альфа-Банк"	01YQ9L	17.01.2019	01YQ9P002	17.01.2019	ВКЛ	1 100 000	17.01.2019	17.06.2025	0,00р.	Поручительство
ООО "Агро-Альянс" (Абинск)	ПАО Совкомбанк	1488/СП64-РКЛ/23	31.10.2023	1488/СП64-ПЮ-2/23	31.10.2023	НКЛ	155 600	31.10.2023	30.10.2024	0,00р.	Поручительство
ООО "Агро-Альянс" (Абинск)	ПАО Совкомбанк	1346/СП6-РКЛ/23	09.03.2023	1346/СП6-ПЮ-2/23	09.03.2023	НКЛ	100 000	09.03.2023	07.03.2024	0,00р.	Поручительство
ООО "Агро-Альянс ОМФ"	ПАО Совкомбанк	1486/СП64-РКЛ/23	31.10.2023	1486/СП64-ПЮ-2/23	31.10.2023	НКЛ	379 300	31.10.2023	30.10.2024	0,00р.	Поручительство
ООО "Агро-Альянс ОМФ"	ПАО Совкомбанк	1355/СП6-РКЛ/23	10.03.2023	1355/СП6-ПЮ-2/23	10.03.2023	НКЛ	150 000	10.03.2023	07.03.2024	0,00р.	Поручительство
ООО "Агро-Альянс ОМФ"	ПАО Совкомбанк	1436/СП64-РКЛ/23	24.08.2023	1436/СП64-ПЮ-2/23	24.08.2023	НКЛ	3 500	24.08.2023	22.08.2024	0,00р.	Поручительство
ООО "Агро-Альянс ОМФ"	ПАО Совкомбанк	1494/СП64-РКЛ/24	28.11.2023	1494/СП64-ПЮ-2/23	28.11.2023	НКЛ	67 149	28.11.2023	27.11.2024	0,00р.	Поручительство
ООО "Агро-Альянс Чернское"	ПАО Совкомбанк	1345/СП6-РКЛ/23	06.03.2023	1345/СП6-ПЮ-2/23	06.03.2023	НКЛ	100 000.	06.03.2023	05.03.2024	0,00р.	Поручительство
ООО "Южная рисовая компания"	ПАО Совкомбанк	1487/СП64-РКЛ/23	31.10.2023	1487/СП64-ПЮ-2/23	31.10.2023	НКЛ	96 700	31.10.2023	30.10.2024	0,00р.	Поручительство
ООО "Агро-Альянс"	ПАО Сбербанк	7М-1-85LB45AD	10.05.2023	7М-1-85LB45AD-П4	10.05.2023	ВКЛ	500 000	10.05.2023	10.05.2024	0,00р.	Поручительство

ООО "Агро-Альянс"	ПАО Сбербанк	550C00NKQ2LZMF	26.09.2023	ДП04_550C00NKQ2LZMF	26.09.2023	ВКЛ	500 000	26.09.2023	26.09.2024	0,00р.	Поручительство
ООО "Агро-Альянс"	ПАО Росбанк	SZP/RRK/01407/23	26.05.2023	SZP/PR/01434/23	26.05.2023	ВКЛ	500 000	26.05.2023	26.05.2024	0,00р.	Поручительство
ООО "Южная рисовая компания"	ПАО Росбанк	SZP/ARK/02009/23	15.05.2023	SZP/PR/02011/23	15.05.2023	НКЛ	100 000	15.05.2023	15.05.2024	0,00р.	Поручительство
ООО "Агро-Альянс Чернское"	Газпромбанк (АО)	1523-0031-КЛ	24.08.2023	1523-0031-П1	22.11.2023	НКЛ	100 000	24.08.2023	22.08.2024	0,00р.	Поручительство
ООО "Агро-Альянс"	Газпромбанк (АО)	1523-0027-КЛ	14.12.2023	1523-0027-П1	14.12.2023	ВКЛ	500 000	14.12.2023	11.12.2026	0,00р.	Поручительство

Собственное обеспечение ООО "ЦКК"

Кредитор	№ кредитного договора	Дата договора	Вид ссуды	Валюта выдачи	Общая сумма договора	срок действия договора С:	срок действия договора ПО:	Залоговая стоимость	
ПАО "ВТБ"	12/23	05.04.22	НКЛ	Руб.	180 000 000р.	28.04.23	26.04.28	357 785 073,63р.	Недвижимость
			НКЛ	Руб.				175 347 168,91р.	Оборудование
ПАО "ВТБ"	СВЛ/060423-356806	23.08.23	НКЛ	Руб.	39 000 000р.	23.08.23	23.04.24	357 595 943,05р.	Недвижимость
			НКЛ	Руб.				173 911 092,85р.	Оборудование

Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

1. Финансовые риски:

1.1 Рыночные риски деятельности Общества оцениваются, как низкие, исходя из нижеперечисленных обстоятельств:

а) в части изменения цен – Общество занимает позиции в своём ценовом сегменте и пока поддерживает свою заполняемость на уровне планируемых показателей.

б) в части изменения процентных ставок – оцениваются, как низкие, т.к. процентные ставки по полученным кредитам поддерживаются кредитором и приняты в Бюджете на 2024г.

в) в части изменения курсов иностранных валют – оцениваются, как низкие, так как существенной зоной риска мог оказаться валютный заем. По состоянию на 31.12.2023г. валютных займов нет.

1.2 Риски, связанные с неисполнением (ненадлежащем исполнением) другими лицами обязательств по предоставленным заёмным средствам оцениваются как низкие, так как предприятие не планирует предоставлять займы другим организациям.

1.3 Риски ликвидности, связанные с возможностями своевременно и в полном объёме погасить имеющиеся на отчётную дату финансовые обязательства:

а) кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам – оцениваются, как низкие, т.к. все обязательства по кредиторской задолженности учтены в Бюджете на 2024г., являются обоснованными по суммам и укладываются в планируемые денежные потоки;

б) задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам оцениваются, как низкие, т.к. все обязательства по кредиторской задолженности по займам полученным учтены в Бюджете на 2024г., являются обоснованными по суммам и укладываются в планируемые денежные потоки.

2. Правовые риски:

2.1 связанные с изменением валютного регулирования - оцениваются, как низкие, т.к. на балансе предприятия валютные обязательства имеют малый удельный вес.

2.2 связанные с изменением таможенного регулирования - оцениваются, как низкие, т. к. операции, связанные с экспортом продукции имеют малый удельный вес, импорт не планируется

3. Страновые (региональные) риски:

3.1 связанные с политической ситуацией (военные конфликты, введение чрезвычайного положения) – оцениваются как равные с предприятиями-конкурентами в своём рыночном сегменте, как предприятия, оперирующего на территории РФ.

3.2 связанные с экономической ситуацией (забастовки, экономические санкции, финансовый кризис из-за падения нефтяных цен) - оцениваются, как низкие, так как уровень зарплаты сотрудников превышает средний по региону-Орловская область.

3.3 связанные с социальной ситуацией (отсутствие притока молодых специалистов, отсутствие на рынке труда квалифицированных специалистов основных профессий) – оцениваются как высокие, так как отсутствует база для профессионального обучения, происходит отток молодых специалистов в другие регионы.

4. *Репутационные риски* (уменьшение числа заказчиков (клиентов) организации вследствие негативного представления о качестве реализуемой ею продукции, работ, услуг, соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ, оказания услуг, участия в ценовом сговоре и т.п.) – оцениваются, как низкие, так как ООО «Центральная крупная компания» соблюдает свои обязательства по договорам.

5. Экологические риски.

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

6. Международные риски

С февраля 2022 года США, ЕС и ряд других стран вводят санкции против России, Россия вводит ответные санкции. Как следствие, наблюдается рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. Все это оказывает

неблагоприятное воздействие на экономику России, что может в свою очередь оказать существенное влияние на деятельность Общества в будущем. Руководство считает указанные события после отчётной даты не корректирующими. Поскольку ситуация нестабильна и быстро развивается, руководство не может надёжно оценить потенциальное воздействие этих обстоятельств на Общество на дату составления настоящей бухгалтерской (финансовой) отчётности. В 2023 г. на деятельность организаций оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введённые в отношении Российской Федерации и её экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией. Это обстоятельство, в свою очередь, не могло не иметь последствий для организации. Руководство проанализировало влияние указанных обстоятельств на финансовые показатели Общества:

- волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках существенно не повлияла на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

- существенного снижения доходов Общества не наблюдается.

- обесценения финансовых активов и обязательств не произошло.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчётного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределённость в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов».

Существенных рисков, способных повлиять на финансовое положение предприятия и на непрерывность его деятельности на дату составления финансовой отчётности и в период между отчётной датой и датой подписания бухгалтерской отчётности за отчётный год, нет.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчёту 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		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023 г.	38	(38)	-	(38)	38	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022 г.	38	(35)	-	-	-	(2)	-	-	-	38	(38)
в том числе: Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2023 г.	38	(38)	-	(38)	38	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022 г.	38	(35)	-	-	-	(2)	-	-	-	38	(38)

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	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

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

приобретению													
нематериальных активов - всего	5190	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5181	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5191	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация						
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023 г.	1 105 198	(435 092)	78 400	(10 263)	8 857	(73 058)	-	-	-	1 173 335	(499 293)
	5210	за 2022 г.	1 099 907	(368 373)	5 491	(200)	200	(66 919)	-	-	-	1 105 198	(435 092)
в том числе:													
Сооружения	5201	за 2023 г.	(201 187)	(49 329)	16 467	-	-	(6 917)	-	-	-	217 654	(56 245)
	5211	за 2022 г.	200 677	(42 709)	510	-	-	(6 787)	-	-	-	(201 187)	(49 496)
Другие виды основных средств	5202	за 2023 г.	53 309	(14 141)	-	-	-	(1 755)	-	-	-	53 309	(15 897)
	5212	за 2022 г.	53 309	(12 386)	-	-	-	(1 755)	-	-	-	53 309	(14 141)
Здания	5203	за 2023 г.	297 589	(68 350)	2 070	-	-	(8 077)	-	-	-	299 658	(76 427)
	5213	за 2022 г.	297 589	(59 167)	-	-	-	(9 183)	-	-	-	297 589	(68 350)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5204	за 2023 г.	539 290	(294 896)	-	-	-	(1 320)	-	-	-	35 474	(12 170)
	5214	за 2022 г.	534 509	(247 542)	4 981	(200)	200	(47 554)	-	-	-	539 290	(294 896)
Земельные участки	5205	за 2023 г.	1 440	-	-	-	-	-	-	-	-	1 440	-
	5215	за 2022 г.	1 440	-	-	-	-	-	-	-	-	1 440	-
Право пользования активом	5206	за 2023 г.	-	-	5 036	-	-	(446)	-	-	-	5 036	(446)
	5216	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный инвентарь	5207	за 2023 г.	120	(120)	-	(120)	120	-	-	-	-	-	-
	5217	за 2022 г.	120	(120)	-	-	-	-	-	-	-	120	(120)
Транспортные средства	5208	за 2023 г.	12 263	(8 089)	-	-	-	(966)	-	-	-	12 263	(9 055)
	5218	за 2022 г.	12 263	(6 449)	-	-	-	(1 640)	-	-	-	12 263	(8 089)
	5209	за 2023 г.	71 702	-	-	-	-	-	-	-	-	59 425	-
	5219	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

		за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5221	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023 г.	15 708	161 209	(733)	(78 135)	98 049
	5250	за 2022 г.	2 909	18 292	-	(5 493)	15 708
в том числе:							
Домкрат для плющильного станка	5241	за 2023 г.	860	-	-	-	860
	5251	за 2022 г.	-	860	-	-	860
Фильтр-циклон РЦИЭу 26,2-48	5242	за 2023 г.	-	5 331	-	-	5 331
	5252	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Фильтр-циклон РЦИЭу 19.07-36	5243	за 2023 г.	-	5 797	-	-	5 797
	5253	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Фильтр-циклон РЦИЭу 13.1-24	5244	за 2023 г.	-	2 524	-	-	2 524
	5254	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Цепной конвейер типа К100 усиленный, производительность 100 т/ч, длина 15000мм	5245	за 2023 г.	-	651	-	-	651
	5255	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Задвижка редлерная К 150, 0,37кВт 660мм	5246	за 2023 г.	-	111	-	-	111
	5256	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Скребокый конвейер типа KS100 с изгибом, усиленный, производительность 100 т/ч, длина 18000мм	5247	за 2023 г.	-	998	-	-	998
	5257	за 2022 г.	-	-	-	-	-

Скребковый конвейер типа KS100 с изгибом, усиленный, производительность 100 т/ч, длина 10000мм	5248	за 2023 г.	-	716	-	-	716
	5258	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Цепной конвейер типа K100 усиленный, производительность 100 т/ч, длина 9000мм	5249	за 2023 г.	-	449	-	-	449
	5259	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Скребковый конвейер типа KS100 с изгибом, усиленный, производительность 100 т/ч, длина 17000мм		за 2023 г.	-	968	-	-	968
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Элеватор ковшовый (нория, тип E280), производительность 100т/ч, высота 33000мм, в комплектации G		за 2023 г.	-	2 263	-	-	2 263
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Цепной конвейер типа K40 усиленный, производительность 50 т/ч, длина 47000мм		за 2023 г.	-	1 009	-	-	1 009
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Элеватор ковшовый (нория, тип E180), производительность 50 т/ч, высота 20000мм, в комплектации G		за 2023 г.	-	596	-	-	596
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Дополнительная засыпка 300 фланец		за 2023 г.	-	49	-	-	49
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Задвижка редлерная К 40- К60, 0,37кВт 660мм		за 2023 г.	-	102	-	-	102
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Опора ОП 01		за 2023 г.	-	180	-	-	180
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Опора ОП 02		за 2023 г.	-	175	-	-	175
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Фильтр-циклон РЦИЭу 39,4-72		за 2023 г.	-	2 407	-	-	2 407
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Фильтр-циклон РЦИЭу 31,2-48		за 2023 г.	-	1 162	-	-	1 162
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Транспортерное оборудование элеваторного комплекса		за 2023 г.	-	152	-	-	152
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Складское здание и крытый переход		за 2023 г.	1 883	-	-	-	1 883
		за 2022 г.	1 883	-	-	-	1 883
Система охлаждения ФП		за 2023 г.	403	-	-	-	403
		за 2022 г.	-	403	-	-	403
Зерносушилка SGR-50 с системой рекуперации воздуха		за 2023 г.	-	20 086	-	-	20 086
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Сепаратор J-50 ЦПХ		за 2023 г.	-	4 914	-	-	4 914
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Станок вальцовый MNCV 250/600		за 2023 г.	-	2 297	-	-	2 297
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Тарар радиальный тип МКРТ 060		за 2023 г.	-	4 785	-	-	4 785
		за 2022 г.	-	-	-	-	-

Галерея ЭК	за 2023 г.	-	1 469	-	-	1 469
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Силос SK760.8Т45	за 2023 г.	-	4 330	-	-	4 330
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Техперевооружение ЦПХ	за 2023 г.	-	2 727	-	-	2 727
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Шелушитель зерна вертикальный тип MMSM	за 2023 г.	-	2 452	-	-	2 452
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Силос SK760.8Т60 2 шт	за 2023 г.	-	10 814	-	-	10 814
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Вышка нории	за 2023 г.	-	1 720	-	-	1 720
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Фильтры РЦИЭу ЦПХ	за 2023 г.	-	241	-	-	241
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Контроллеры АСУ ЭК	за 2023 г.	-	6	-	-	6
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Оборудование ЦПХ DAEWON	за 2023 г.	-	361	-	-	361
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Вентиляторы Тепловенткомплект ЦПХ	за 2023 г.	-	1 856	-	-	1 856
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Циклон горизонтальный А1-БЛЦ-500 ЦПХ	за 2023 г.	-	136	-	-	136
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Циклон горизонтальный А1-БЛЦ-350 2 шт ЦПХ	за 2023 г.	-	252	-	-	252
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Монтаж оборудования МЭПС 110923	за 2023 г.	-	228	-	-	228
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Нория тип E280, высота 33 м (большая нория 2 шт)	за 2023 г.	-	469	-	-	469
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Нория тип E180, высота 20 м (маленькая нория 1 шт)	за 2023 г.	-	264	-	-	264
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Монтаж оборудования ЭНЕРГО М	за 2023 г.	-	630	-	-	630
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Конвейер цепной К100 усиленный длина 15 м	за 2023 г.	-	1	-	-	1
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Конвейер скребковый KS100 с изгибом усиленный длина 18 м	за 2023 г.	-	7	-	-	7
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Конвейер скребковый KS100 с изгибом усиленный длина 17 м	за 2023 г.	-	7	-	-	7
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Конвейер скребковый KS100 с изгибом усиленный длина 10 м	за 2023 г.	-	4	-	-	4
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Конвейер цепной К100 усиленный длина 9 м	за 2023 г.	-	-	-	-	-

	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Конвейер цепной К40 усиленный	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Комплекс очистки и сушки зерна (башня)	за 2023 г.	1 025	15 413	-	(16 439)	-
Техперевооружение	за 2022 г.	1 025	-	-	-	1 025
Автоматизированная система управления элеваторным комплексом	за 2023 г.	-	2 295	-	(75)	2 220
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Самотечное оборудование ЭК	за 2023 г.	-	5 405	-	-	5 405
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Наружные сети газопотребления ЭК	за 2023 г.	-	1 579	-	-	1 579
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Предварительный очиститель, тип V	за 2023 г.	11 536	-	-	(11 536)	-
	за 2022 г.	-	11 536	-	-	11 536
Комплект держателей под новый вид пачки 43x202x130	за 2023 г.	-	352	(352)	-	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Комплект воронок сброса дозы 43x202x120	за 2023 г.	-	116	(116)	-	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Охладитель выпара ОВА-2	за 2023 г.	-	133	(133)	-	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Теплообменник кожухотрубный 3-ГВ-3-1	за 2023 г.	-	132	(132)	-	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Фасовочное отделение со складом сырья и готовой продукции в таре и АБК с лабораторией	за 2023 г.	-	2 070	-	(2 070)	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Комплекс фасовочно-упаковочный АРМ-2 для хлопьев	за 2023 г.	-	2 547	-	(2 547)	-
	за 2022 г.	-	373	-	(373)	-
Калорифер КПз-Сн-11	за 2023 г.	-	114	-	(114)	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Сушилка-охладитель с псевдоожиженным слоем	за 2023 г.	-	8 411	-	(8 411)	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Автобус ПАЗ Vector NEXT (VIN XIM32045DPS001622) ППА	за 2023 г.	-	3	-	(3)	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Предварительный очиститель, тип V	за 2023 г.	-	12 219	-	(12 219)	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Фотосепаратор AMD RC-6 в комплекте с аксессуарами	за 2023 г.	-	4 354	-	(4 354)	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Фотосепаратор AMD RC-5 в комплекте с аксессуарами	за 2023 г.	-	3 833	-	(3 833)	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Циклон ЦОЛ М-14,4	за 2023 г.	-	257	-	(257)	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Циклон ЦОЛ М-14,4	за 2023 г.	-	257	-	(257)	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-

Конвейер скребковый КС-100-9.1 цинк с МР Bonfiglioli 3 квт	за 2023 г.	-	577	-	(577)	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Конвейер скребковый КС-100-21,0 цинк с МР Bonfiglioli 5,5 квт	за 2023 г.	-	937	-	(937)	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Вентилятор радиальный взрывозащищенный ВЦ5-35-8-В1-01 11,0	за 2023 г.	-	396	-	(396)	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Вентилятор радиальный взрывозащищенный ВЦ5-45-8,5-В1-01 15,0	за 2023 г.	-	489	-	(489)	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Комплекс очистки и сушки зерна (башня) электрика	за 2023 г.	-	2 602	-	(2 602)	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Машина упаковочная картонатор BASIS 80	за 2023 г.	-	475	-	(475)	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Фильтр-циклон РЦИЭу 24,0-37 ФП	за 2023 г.	-	1 104	-	(1 104)	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Компрессор винтовой OZEN	за 2023 г.	-	3 554	-	(3 554)	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Осушитель рефрижераторный OZEN	за 2023 г.	-	669	-	(669)	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Компрессор винтовой OZEN AA	за 2023 г.	-	3 849	-	(3 849)	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Осушитель рефрижераторный OZEN AA	за 2023 г.	-	686	-	(686)	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Внешние (внутриплощадные) эл/сети	за 2023 г.	-	29	-	(29)	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Упаковочная линия для фасовки и упаковки пищевых продуктов Viking Masek (Чехия)	за 2023 г.	-	365	-	(365)	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Камнеотделительная машина DVS-8000	за 2023 г.	-	204	-	(204)	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Устройство для формирования брикетов "Бестром-60" Л2	за 2023 г.	-	273	-	(273)	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Ковшовый элеватор E280, 31м	за 2023 г.	-	129	-	(129)	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Цепной транспортер K150 15,0м	за 2023 г.	-	528	-	(528)	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Цепной транспортер K150 16,5м	за 2023 г.	-	494	-	(494)	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Цепной транспортер K150 17,0м	за 2023 г.	-	177	-	(177)	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Цепной транспортер K150 24,5м	за 2023 г.	-	529	-	(529)	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Ковшовый элеватор E180, 19м	за 2023 г.	-	43	-	(43)	-

		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Аспирационное оборудование элеваторного комплекса		за 2023 г.	-	1 076	-	(1 076)	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Циклон US 160		за 2023 г.	-	55	-	(55)	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Пожарная сигнализация ЦКК		за 2023 г.	-	47	-	(47)	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Система вентиляции		за 2023 г.	-	570	-	(570)	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Ремонт вальца "Станок плющильный ПС-600 " Ин КО1003155		за 2023 г.	-	268	-	(268)	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Ремонт "Рукавная оберточная машина "Бестром-3600"(линия4)" Ин КО1004106		за 2023 г.	-	300	-	(300)	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Ремонт "Паропровод ЦПХ" Ин КО1003690		за 2023 г.	-	300	-	(300)	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Шкаф сушильный АСЭШ 8-1		за 2023 г.	-	217	-	(217)	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
АКБ FAAM 24x3TTM745 48v		за 2023 г.	-	368	-	(368)	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Ремонт вальца "Станок плющильный ПС-600 " Ин КО1003154		за 2023 г.	-	210	-	(210)	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Анализатор влажности Sartorius		за 2023 г.	-	260	-	(260)	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Ремонт "Компрессор BK100E-8 ЦПХ" Ин № КО1003246		за 2023 г.	-	299	-	(299)	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Автобус ПАЗ Vector NEXT (VIN XIM32045DPS001622) ППА		за 2023 г.	-	5 033	-	(5 033)	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Ремонт вальца "Станок плющильный ПС-600 " Ин КО1003153		за 2023 г.	-	218	-	(218)	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Ремонт "Полуавтоматический паллетоупаковщик " Ин КО1004687		за 2023 г.	-	225	-	(225)	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Регистратор для мониторинга фасовочной линии		за 2023 г.	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Противопожарный водопровод		за 2023 г.	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	-	142	-	(142)	-
Стеллажная конструкция логистического комплекса		за 2023 г.	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	-	2 198	-	(2 198)	-
Весовой комбинированный дозатор модели СП-14-2		за 2023 г.	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	-	825	-	(825)	-
Батарея аккумуляторная АКБ Marathon 48V		за 2023 г.	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	-	268	-	(268)	-

Электрическая самоходная тележка	за 2023 г.	-	-	-	-
	за 2022 г.	-	107	-	(107)
Ремонт оборудования емкость технологическая БМО-БТ Ин КО1004178	за 2023 г.	-	-	-	-
	за 2022 г.	-	390	-	(390)
Ремонт Комплекса очистки и сушки зерна (башня) Ин КО1001224	за 2023 г.	-	-	-	-
	за 2022 г.	-	368	-	(368)
Электрическая самоходная тележка CBD	за 2023 г.	-	-	-	-
	за 2022 г.	-	112	-	(112)
разбрасыватель навесной РН-1,3	за 2023 г.	-	-	-	-
	за 2022 г.	-	110	-	(110)
Дозатор объемный с мерными стаканчиками "Бестром-3500" ЛЗ	за 2023 г.	-	-	-	-
	за 2022 г.	-	400	-	(400)
Устройство для формирования брикетов "Бестром-60" ЛЗ	за 2023 г.	-	-	-	-
	за 2022 г.	-	200	-	(200)

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования,

реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.		
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	18 537	142		
в том числе:					
Внешние (внутриплощадные) эл/сети	5261	29	-		
Комплекс очистки и сушки зерна (башня)	5262	16 439	-		
Фасовочное отделение со складом сырья и готовой продукции в таре и АБК с лабораторией	5263	2 070	-		
Противопожарный водопровод	5264	-	142		
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-		
в том числе:					
	5271	-	-		

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
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	-	-	-
Залог оборудования	5287	171 575	182 066	217 734
Залог недвижимости	5288	428 171	426 824	445 530

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	первоначальная стоимость		накопленная корректировка	
Долгосрочные - всего	5301	за 2023 г.	1	-	-	-	-	-	-	1	-
	5311	за 2022 г.	1	-	-	-	-	-	-	1	-
в том числе:											
паи и акции	5302	за 2023 г.	1	-	-	-	-	-	-	1	-
	5312	за 2022 г.	1	-	-	-	-	-	-	1	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5306	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итово	5300	за 2023 г.	1	-	-	-	-	-	-	1	-
	5310	за 2022 г.	1	-	-	-	-	-	-	1	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
	5321	-	-	-

Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы													
4.1. Наличие и движение запасов													
Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло	резерв под снижение стоимости	убытко в от сниже ния стоимо сти	оборот за пасо в между их группа ми (видам и)	себе-стоимость	велич ина резер ва под сниже ние стоим ости	балансова я стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023 г.	288 078	-	288 078	6 301 353	(6 288 889)	-	-	X	300 542	-	300 542
	5420	за 2022 г.	550 601	(942)	549 659	13 004 057	(13 266 580)	-	942	X	288 078	-	288 078
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023 г.	288 078	-	288 078	2 569 544	(2 564 214)	-	-	-	293 408	-	293 408
	5421	за 2022 г.	445 744	(942)	444 802	3 931 365	(4 089 031)	-	942	-	288 078	-	288 078
Готовая продукция	5402	за 2023 г.	-	-	-	1 082 492	(1 081 540)	-	-	3 386	952	-	952
	5422	за 2022 г.	63 749	-	63 749	2 252 778	(2 316 527)	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023 г.	-	-	-	1 177	(1 177)	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2022 г.	15 605	-	15 605	487 792	(503 398)	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023 г.	-	-	-	2 647 227	(2 641 046)	-	-	-	6 181	-	6 181
	5425	за 2022 г.	25 502	-	25 502	6 251 494	(6 276 996)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023 г.	-	-	-	913	(913)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022 г.	-	-	-	80 628	(80 628)	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

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

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

			На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
Наименование показателя	Код	Период	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторов в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														

Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023 г.	1 379 797	-	21 884	59	(1 041 281)	-	-	-	1 874	-	362 333	-
	5530	за 2022 г.	262 281	-	1 132 031	-	(14 609)	130	(130)	-	-	94	1 379 797	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023 г.	1 303 933	-	21 848	-	(1 021 757)	-	-	-	-	-	304 024	-
	5531	за 2022 г.	174 252	-	1 129 902	-	(221)	130	(130)	-	-	-	1 303 933	-
Авансы выданные	5512	за 2023 г.	2 348	-	36	59	(2 389)	-	-	-	1 874	-	1 928	-
	5532	за 2022 г.	2 119	-	1 905	-	(1 676)	-	-	-	-	-	2 348	-
Прочая	5513	за 2023 г.	2 023	-	-	-	(2 016)	-	-	-	-	-	7	-
	5533	за 2022 г.	7 335	-	224	-	(5 630)	-	-	-	-	94	2 023	-
Займы	5514	за 2023 г.	71 493	-	-	-	(15 119)	-	-	-	X	X	56 374	-

выданные	5534	за 2022 г.	78 575	-	-	-	(7 082)	-	-	-	X	X	71 493	-
Итого	5500	за 2023 г.	1 379 797	-	21 884	59	(1 041 281)	-	-	X	1 874	-	362 333	-
	5520	за 2022 г.	262 281	-	1 132 031	-	(14 609)	130	(130)	X	-	94	1 379 797	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

		На 31 декабря 2023 г.			На 31 декабря 2022 г.			На 31 декабря 2021 г.					
Наименование показателя	Код	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость				
Всего, в том числе:	5540	-	-	-	-	-	-	-	-				
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

				Изменения за период							
				поступление		выбыло					
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность – всего, в том числе:	5551	за 2023 г.	-	181 931	-	-	-	-	-	-	181 931
	5571	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5552	за 2023 г.	-	178 985	-	-	-	-	-	-	178 985
	5572	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023 г.	-	2 946	-	-	-	-	-	-	2 946
	5574	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего/, в том числе:	5560	за 2023 г.	1 691 574	623 300	61 983	(1 732 081)	-	-	1 874	-	646 650
	5580	за 2022 г.	926 064	2 412 767	71 490	(1 718 842)	-	-	-	94	1 691 573

расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023 г.	362 371	5 971	-	(356 443)	-	-	-	-	11 899
	5581	за 2022 г.	457 721	356 990	-	(452 340)	-	-	-	-	362 371
авансы полученные	5562	за 2023 г.	20	9	-	(20)	-	-	-	-	9
	5582	за 2022 г.	27	20	-	(27)	-	-	-	-	20
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023 г.	29 172	5 735	-	(14 674)	-	-	1 874	-	22 107
	5583	за 2022 г.	7 071	23 276	2	(1 271)	-	-	-	94	29 172
кредиты	5564	за 2023 г.	1 300 000	600 000	61 983	(1 360 933)	-	-	-	-	601 050
	5584	за 2022 г.	453 818	2 032 471	71 488	(1 257 777)	-	-	-	-	1 300 000
займы	5565	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023 г.	10	10 666	-	(10)	-	-	-	-	10 666
	5586	за 2022 г.	7 427	10	-	(7 427)	-	-	-	-	10
лизинг	5567	за 2023 г.	-	919	-	-	-	-	X	X	919
	5587	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023 г.	1 691 574	805 231	61 983	(1 732 081)	-	X	1 874	-	828 581
	5570	за 2022 г.	926 064	2 412 767	71 490	(1 718 842)	-	X	-	94	1 691 573

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Материальные затраты	5610	1 036 386	2 890 834
Расходы на оплату труда	5620	166 892	141 046
Отчисления на социальные нужды	5630	50 858	42 926
Амортизация	5640	73 452	66 921
Прочие затраты	5650	84 420	99 344
Итого по элементам	5660	1 412 008	3 241 071
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(7 134)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	104 857
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 404 874	3 345 928

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	8 915	19 293	(17 704)	-	10 505
в том числе:						
Резерв отпуск	5701	8 915	19 293	(17 704)	1	10 505

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	4 885 381	4 871 952	6 096 119
в том числе:				
55/9055/0003/1/1/104/21_MF от 11.10.2021	5811	-	-	500 000
Дог. о залоге товаров в обороте 002/0010L/20 от 20/03/2020	5812	-	-	280 000
Договор № 02-18-2021/КЛ от 03.12.2021г	5813	-	-	500 000
Договор № 2/21 от 14.01.2021г. Договор № 75/21 от 17.12.2021г. Залог ОС	5815	-	-	541 951
Договор поручительства 01YQ9L	5816	-	-	500 000
Договор поручительства 1/21	5817	-	-	200 000
Договор поручительства 34/21	5818	-	-	30 000
Договор поручительства 67/21	5819	-	150 000	150 000
Договор поручительства 76/21		-	-	200 000
Договор поручительства 77/21		-	-	150 000
Договор поручительства № 02-06-2021/КЛ/ДП-01 от 03.12.2021г		-	-	500 000
Кредит. дог. 30/20 от 30.06.2020		-	-	1 044 168
Кредитный договор 45994/1-SPB от 09.07.2021		-	-	500 000
Кредитный договор 213500		-	-	1 000 000
№1264/СПб-РКЛ/22 от 18.10.2022		-	300 000	-
Договор № 02-18-2021/КЛ от 03.12.2021г		-	500 000	-
Договор № 12/22 от 10.06.2022 г.		-	41 000	-
Залог ОС по Договор № 16/22 от 21.06.2022г., Договор № 7/22 от 05.04.2022г., Договор №39/22 от 29.08.2022		-	541 950	-

Залог ОС					
Договор №02-03-2022/КЛ от 14.10.2022			-	100 000	-
Договор №101-22/НКЛ-40 от 24.06.2022			-	500 000	-
Договор №1263/СПб-РКЛ/22 от 18.08.2022			-	150 000	-
Договор №22-22 от 21.06.2022.			-	500 000	-
Договор №51/22 от 21.10.2022			-	109 000	-
Договор поручительства № 02-06-2021/КЛ/ДП-02 от 03.12.2021 до 03.12.2022 за ЮРК			-	500 000	-
КРЕДИТНОЕ СОГЛАШЕНИЕ №01YQ9L от 17.01.2019			1 100 000	600 000	-
Кредитный договор № 35/22 от 18.07.2022 (овердрафт)			-	30 000	-
Кредитный договор №1262/СПб-ПЮ-7/22 от 12.08.2022 (ЮРК)			-	399 000	-
Кредитный договор №1300/СПб-РКЛ/22 от 27.10.2022			-	201 000	-
Кредитный договор №14/22 от 28.06.2022			-	200 000	-
Кредитный договор №37/22 от 29.08.2022			-	50 000	-
Договор № 7M-1-85LB45AD от 10.05.2023			500 000	-	-
Договор №1345/СПб-РКЛ/23 от 06.03.2023			100 000	-	-
Договор №1346/СПб-РКЛ/23 от 09.03.2023			100 000	-	-
Договор №1355/СПб-РКЛ/23 от 10.03.2023			150 000	-	-
Договор №1436/СПб-ПЮ-1/23 от 24.08.2023			3 500	-	-
Договор №1523-0027-КЛ от 14.12.2023			500 000	-	-
Договор №1523-0031-КЛ от 24.08.2023			100 000	-	-
Договор №SZP/ARK/01407/23 от 26.05.2023			500 000	-	-
Договор возобновляемой кредитной линии №SZP/ARK/02009/23 от 15.05.2023			100 000	-	-
Договор поручительства №1486/СПб4-ПЮ-1/23 от 31.10.2023 по 31.10.2024 за АА			379 300	-	-

(ОМФ)					
Договор поручительства №1488/СПБ4-ПЮ-1/23 от 31.10.2023 по 30.10.2024г за АА (Абинск)			155 600	-	-
Договор поручительства №1494/СПБ4-ПЮ-1/23 от 28.11.2023 по 27.11.2024г за ОМФ			67 149	-	-
Договор поручительства №550С00NKQ2LZMF от 26.09.2023 по 26.09.2024 за АА			500 000	-	-
Кредитный договор №1487/СПБ4-РКЛ/23 от 31.10.2023			96 700	-	-
Договор №12/23 от 28.04.2023 и Договор №СВЛ/060423-356806 от 23.08.2023 залог недвижимости			357 785	-	-
Договор №12/23 от 28.04.2023г. и Договор №СВЛ/060423-356806 от 23.08.2023 залог оборудования			175 347	-	-

Генеральный директор _____ А.В.Васюков

28.02.2024г