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

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

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

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		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 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 приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022 г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Болтушкин Михаил Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

2 февраля 2024 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023 г.	925 998	(426 294)	302 439	(258 089)	34 223	(72 248)	-	-	-	970 349	(464 319)
	5210	за 2022 г.	877 137	(389 009)	288 811	(239 950)	21 829	(59 114)	-	-	-	925 998	(426 294)
в том числе: Продуктивный скот	5201	за 2023 г.	191 962	(45 735)	65 549	(71 395)	29 900	(35 617)	-	-	-	186 117	(51 452)
	5211	за 2022 г.	153 524	(37 016)	93 866	(55 428)	21 808	(30 527)	-	-	-	191 962	(45 735)
Транспортные средства	5202	за 2023 г.	8 757	(7 645)	10 081	-	-	(5 645)	-	-	-	18 838	(13 290)
	5212	за 2022 г.	8 757	(7 080)	-	-	-	(565)	-	-	-	8 757	(7 645)
Офисное оборудование	5203	за 2023 г.	768	(756)	-	-	-	(12)	-	-	-	768	(768)
	5213	за 2022 г.	792	(730)	-	(24)	21	(47)	-	-	-	768	(756)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5204	за 2023 г.	164 614	(141 454)	-	-	-	(9 292)	-	-	-	164 614	(150 746)
	5214	за 2022 г.	164 611	(132 243)	3	-	-	(9 211)	-	-	-	164 614	(141 454)
Другие виды основных средств	5205	за 2023 г.	21 439	(18 633)	-	-	-	(1 179)	-	-	-	21 439	(19 812)
	5215	за 2022 г.	21 439	(17 445)	-	-	-	(1 188)	-	-	-	21 439	(18 633)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5206	за 2023 г.	2 912	(2 467)	304	-	-	(216)	-	-	-	3 216	(2 683)
	5216	за 2022 г.	2 912	(2 115)	-	-	-	(352)	-	-	-	2 912	(2 467)
Земельные участки	5207	за 2023 г.	29 366	-	-	-	-	-	-	-	-	29 366	-
	5217	за 2022 г.	29 366	-	-	-	-	-	-	-	-	29 366	-
Здания	5208	за 2023 г.	250 533	(127 387)	-	-	-	(6 040)	-	-	-	250 533	(133 427)
	5218	за 2022 г.	250 533	(121 354)	-	-	-	(6 033)	-	-	-	250 533	(127 387)
Сооружения	5209	за 2023 г.	71 343	(63 056)	-	-	-	(2 920)	-	-	-	71 343	(65 976)
	5219	за 2022 г.	71 343	(60 465)	-	-	-	(2 591)	-	-	-	71 343	(63 056)
ППА		за 2023 г.	75 031	(19 161)	8 122	(10 145)	(4 323)	(11 327)	-	-	-	73 008	(26 165)
		за 2022 г.	69 912	(10 561)	5 119	-	-	(8 600)	-	-	-	75 031	(19 161)
КРС ремонтное стадо		за 2023 г.	109 273	-	218 383	176 549	-	-	-	-	-	151 107	-
		за 2022 г.	103 948	-	189 823	(184 498)	-	-	-	-	-	109 273	-
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.	-	74 956	-	(74 956)	-
	5250	за 2022 г.	-	93 869	-	(93 869)	-
в том числе:							
ППА Договор аренды земелного участка № 41 от 01.03.23	5241	за 2023 г.	-	10	-	(10)	-
	5251	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Погрузчик фронтальный LGCE L956FH LGAL956FEN500179	5242	за 2023 г.	-	6 388	-	(6 388)	-
	5252	за 2022 г.	-	-	-	-	-
ППА Валкообразователь прицепной Krone Swadro 807 без опций	5243	за 2023 г.	-	38	-	(38)	-
	5253	за 2022 г.	-	-	-	-	-
ППА Культиватор блочно-модульный КБМ-10,8	5244	за 2023 г.	-	191	-	(191)	-
	5254	за 2022 г.	-	-	-	-	-
УЗИ сканер КХ 5200	5245	за 2023 г.	-	304	-	(304)	-
	5255	за 2022 г.	-	-	-	-	-
ППА Жатка кукурузная Class RU450	5246	за 2023 г.	-	46	-	(46)	-
	5256	за 2022 г.	-	-	-	-	-
ППА Договор аренды земелного участка № 78 от 27.03.19	5247	за 2023 г.	-	146	-	(146)	-
	5257	за 2022 г.	-	-	-	-	-
ППА Договор аренды земелного участка № 79 от 27.03.19	5248	за 2023 г.	-	51	-	(51)	-
	5258	за 2022 г.	-	-	-	-	-
ППА Договор аренды земелного участка № 16 от 01.02.19	5249	за 2023 г.	-	15	-	(15)	-
	5259	за 2022 г.	-	-	-	-	-
ППА Договор аренды земелного участка № 39 от 04.03.21		за 2023 г.	-	70	-	(70)	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
ППА Договор аренды земелного участка № 80 от 27.03.19		за 2023 г.	-	252	-	(252)	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
ППА Договор аренды земелного участка № 17 от 01.02.19		за 2023 г.	-	64	-	(64)	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
ППА Договор аренды земелного участка № 68 от 27.03.19		за 2023 г.	-	279	-	(279)	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
ППА Договор аренды земелного участка № 69 от 27.03.19		за 2023 г.	-	151	-	(151)	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
ППА Договор аренды земелного участка № 70 от 27.03.19		за 2023 г.	-	124	-	(124)	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
ППА Договор аренды земелного участка № 71 от 27.03.19		за 2023 г.	-	31	-	(31)	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
ППА Договор аренды земелного участка № 72 от 27.03.19		за 2023 г.	-	176	-	(176)	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
ППА Договор аренды земелного участка № 73 от 27.03.19		за 2023 г.	-	66	-	(66)	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
ППА Договор аренды земелного участка № 74 от 27.03.19		за 2023 г.	-	42	-	(42)	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
ППА Договор аренды земелного участка № 75 от 27.03.19		за 2023 г.	-	24	-	(24)	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
ППА Договор аренды земелного участка № 76 от 27.03.19		за 2023 г.	-	783	-	(783)	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-

ППА Договор аренды земелного участка № 77 от 27.03.19		за 2023 г.	-	157	-	(157)	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Ворошилка прицепная Квернеланд 8510C VIN: UKGTEDK7PKBJJ00472		за 2023 г.	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	-	1	-	(1)	-
Машина для внесения жидких органических удобрений МЖТ-Ф-11 VIN 900		за 2023 г.	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	-	1	-	(1)	-
Трамбовщик КТС-11М VIN 175		за 2023 г.	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	-	1	-	(1)	-
Машина для внесения жидких органических удобрений МЖТ-Ф-11 VIN 899		за 2023 г.	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	-	1	-	(1)	-

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	-	3
в том числе: Ворошилка прицепная Квернеланд 85140C	5261	-	1
Машина для внесения жидких органических удобрений МЖТ-Ф-11 7165XC 47	5262	-	1
МАшина для внесения жидкх органических удобрений МЖТ-Ф-11 41 64 XC47	5263	-	1
Трамбовщик КТС-11М	5264	-	1
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	73 008	75 031	63 228
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	23	23	67 948
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	-	-	-
	5287	-	-	-



Руководитель _____ Болтушкин Михаил Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

2 февраля 2024 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

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

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

Руководитель _____ Болтушкин Михаил Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

2 февраля 2024 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023 г.	153 095	(487)	152 608	1 367 634	(1 384 290)	-	-	X	136 352	(446)	135 906
	5420	за 2022 г.	147 873	(135)	147 738	1 374 085	(1 369 203)	(352)	-	X	153 095	(487)	152 608
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023 г.	111 373	-	111 373	304 983	312 679	-	-	318 693	103 677	-	103 677
	5421	за 2022 г.	98 858	-	98 858	649 112	(639 597)	-	-	-	111 373	-	111 373
Готовая продукция	5402	за 2023 г.	1 193	-	1 193	394 287	(395 378)	-	-	110 518	101	-	101
	5422	за 2022 г.	257	-	257	509 906	(508 970)	-	-	-	1 193	-	1 193
Товары для перепродажи	5403	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023 г.	39 867	-	39 867	610 526	(618 395)	-	-	-	31 998	-	31 998
	5425	за 2022 г.	48 436	-	48 436	625 052	(633 621)	-	-	-	39 867	-	39 867
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023 г.	662	(487)	175	10 253	(10 340)	41	-	-	575	(446)	129
	5426	за 2022 г.	321	(135)	186	8 134	(7 793)	(352)	-	-	662	(487)	175
	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	-	-	-

Руководитель _____ Болтушкин Михаил Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

2 февраля 2024 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					поступление		выбыло						
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 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.	136 909	-	943 286	-	(833 804)	(2)	-	-	-	-	246 389	(1 910)
	5530	за 2022 г.	83 837	-	722 516	500	(669 582)	(362)	-	-	-	-	136 909	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023 г.	8 367	-	418 638	-	(414 956)	(2)	-	-	-	-	12 047	(1 910)
	5531	за 2022 г.	50 429	-	412 173	-	(453 873)	(362)	-	-	-	-	8 367	-
Авансы выданные	5512	за 2023 г.	89 409	-	356 635	-	(223 500)	-	-	-	-	-	222 544	-
	5532	за 2022 г.	4 911	-	264 075	-	(179 577)	-	-	-	-	-	89 409	-
Прочая	5513	за 2023 г.	39 133	-	168 013	-	(195 348)	-	-	-	-	-	11 798	-
	5533	за 2022 г.	28 498	-	46 268	500	(36 133)	-	-	-	-	-	39 133	-
	5514	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023 г.	136 909	-	943 286	-	(833 804)	(2)	-	X	-	-	246 389	(1 910)
	5520	за 2022 г.	83 837	-	722 516	500	(669 582)	(362)	-	X	-	-	136 909	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023 г.	54 689	1 434	-	(42 444)	-	-	-	-	13 679
	5571	за 2022 г.	91 036	-	-	(36 347)	-	(21 733)	-	-	54 689
в том числе: кредиты	5552	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023 г.	54 689	1 434	-	(42 444)	-	-	-	-	13 679
	5574	за 2022 г.	91 036	-	-	(14 614)	-	(21 733)	-	-	54 689
	5555	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023 г.	231 432	881 897	-	(734 524)	-	-	-	-	378 805
	5580	за 2022 г.	156 232	672 251	-	(618 784)	-	-	-	-	231 432
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023 г.	40 377	306 142	-	(331 745)	-	-	-	-	14 774
	5581	за 2022 г.	86 952	306 227	-	(352 802)	-	-	-	-	40 377
авансы полученные	5562	за 2023 г.	60 281	141 510	-	(71 154)	-	-	-	-	130 637
	5582	за 2022 г.	57 948	114 722	-	(112 389)	-	-	-	-	60 281
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023 г.	686	1 594	-	(1 197)	-	-	-	-	1 083
	5583	за 2022 г.	1 578	68 397	-	(69 289)	-	-	-	-	686
кредиты	5564	за 2023 г.	91 500	308 500	-	(200 000)	-	-	-	-	200 000
	5584	за 2022 г.	-	91 500	-	-	-	-	-	-	91 500
займы	5565	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023 г.	38 588	124 151	-	(130 428)	-	-	-	-	32 311
	5586	за 2022 г.	9 754	91 405	-	(62 571)	-	-	-	-	38 588
	5567	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023 г.	286 121	884 878	-	(776 968)	-	X	-	-	392 484
	5570	за 2022 г.	247 268	672 251	-	(655 131)	-	X	-	-	286 121

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	-	-	-

Руководитель _____ Болтушкин Михаил Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

2 февраля 2024 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Материальные затраты	5610	187 678	145 823
Расходы на оплату труда	5620	76 950	64 193
Отчисления на социальные нужды	5630	24 738	19 619
Амортизация	5640	67 918	59 026
Прочие затраты	5650	60 133	65 572
Итого по элементам	5660	417 418	354 232
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(17 628)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	(9 848)
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	399 790	344 384

Руководитель _____ Болтушкин Михаил Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

2 февраля 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	4 418	9 031	(7 814)	-	5 635
в том числе: Резерв на оплату отпускных	5701	4 418	9 031	(7 814)	-	5 635

Руководитель _____ Болтушкин Михаил Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

2 февраля 2024 г.

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	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ Болтушкин Михаил Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

2 февраля 2024 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2023 г.		за 2022 г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	24 208		13 683	
в том числе: на текущие расходы		5901	24 208		13 683	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2023 г.	5910	-	-	-	-
	за 2022 г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2023 г.	5911	-	-	-	-
	за 2022 г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ Болтушкин Михаил Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

2 февраля 2024 г.

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2023 ГОД
АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ТРУД» (АО «ТРУД»)

1. Общие сведения

Организация при формировании бухгалтерской отчетности за 2023 год не допускала отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности.

Акционерное общество «Труд» зарегистрировано 03.08.1994 г., за основным государственным регистрационным номером 1024702010926, свидетельство серия 23 № 003078110 выдано Инспекцией Федеральной налоговой службы по Волосовскому району Ленинградской области.

ИНН 4717001132 Свидетельство о постановке на налоговый учет серия 47 № 000860771 Выдано в Инспекции МНС России по Волосовскому району 4717.

С 02.03.2021 года организационно правовая форма изменена на Акционерное общество в связи с внесением изменений в Устав общества, в соответствии с требованием Федерального закона № 99-ФЗ от 05.05.2014 г.

Основные виды деятельности-Сельское хозяйство, разведение молочного КРС, производство сырого коровьего молока.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период 107 чел.

Юридический адрес организации-188425, Ленинградская область, Волосовский р-н, д. Чирковицы д.33, комн.1.

Аудитор организации: ООО «Аудиторская фирма «АТВ», ИНН: 2356040240 ОГРН: 1022304968597

Состав (фамилии и должности) членов исполнительных и контрольных органов организации:

Состав **исполнительного органа Общества** представлен следующим образом:

-Болтушкин Михаил Владимирович- директор производственного хозяйства с 27.08.2020 г.

-Выжигина Лейли Арнольдовна - старший бухгалтер

Состав **совета директоров Общества** представлен следующим образом:

- Члены **Совета директоров** согласно Протокола годового общего собрания акционеров от 29.06.2023 г.

Ляпина Татьяна Геннадьевна - Председатель совета директоров
Ляпина Татьяна Ивановна
Казьмин Андрей Юрьевич
Морев Борис Александрович
Маркова Ирина Геннадиевна

- Состав Ревизионной комиссии:
Сибирко Оксана Владимировна
Зубахина Надежда Павловна
Выжигина Лейли Арнольдовна

Сведения об акционерах с 30.09.2022 г.
96,55% - юридическое лицо- ООО «ЭкоНива-АПК Холдинг»
3,45% - физические лица.
Уставный капитал Общества составляет – 553 818 руб.

Земельные отношения в хозяйстве:

Общая земельная площадь- 2 940,8161 га;
в собственности- 2 125,314 га;
арендованная- 815,5021 га.

Инвентаризация имущества и финансовых обязательств АО «Труд» проведена в соответствии с приказом №73 от 02.10.2023 г. «О проведении инвентаризации». Срок проведения: с 01.10.2023 г. по 31.12.2023г.

2. Основные положения об Учетной политике Общества

Учётная политика по бухгалтерскому учёту на 2023 год утверждена приказом № 399 31.12.2022г. Бухгалтерский учет в обществе был организован в соответствии:

- с Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ с дополнениями и изменениями;
- «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ» от 29.07.98 № 34н с учётом изменений и дополнений;
- действующими положениями по бухгалтерскому учету, ФСБУ:
- с рабочим Планом счетов общества, разработанным на основе «Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций» и инструкции по его применению, утвержденных приказом МФ РФ от 31.10.2000 № 94 н.

Бухгалтерский учет в обществе ведётся автоматизированным методом с использованием 1С.

Бухгалтерская отчетность АО «Труд» за 2023 год сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета сформирована исходя из допущений, указанных в Положении по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации»: допущение имущественной обособленности, допущение непрерывности деятельности, допущение последовательности применения учетной политики, допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение. В фактическую себестоимость запасов включаются также фактические затраты Общества на доставку запасов и приведение их в состояние, пригодное для использования.

При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по методу ФИФО на момент списания или выбытия.

Резерв под обесценение материалов, готовой продукции создается следующим порядком: перед расчетом резерва по кормам собственного производства определяется чистая стоимость продажи.

По приготовляемым кормам метод оценки основан на содержании протеина в сенаже, а также содержании крахмала в кукурузном силосе, определенном на основе результатов лабораторных тестов, проведенных методом произвольного отбора проб имеющихся кормов. В случае сенажа содержание протеина, рассчитанного для определения оценочной стоимости, переводится в аналогичный показатель по корму-заменителю - соевому шроту по наблюдаемой рыночной цене на отчетную дату. Оценка кукурузного силоса аналогичным образом основана на содержании крахмала и цене на кукурузу.

Для расчета резерва по Готовой продукции растениеводства определяется чистая стоимость продажи. Источником чистой стоимости продажи являются: справка Икар, заключенные договора на реализацию семян, прайс коммерческой службы на реализацию семян, информация с сайта agroserver.ru

Для расчета резерва по продукции животноводства используется фактически сложившаяся цена по предприятию за 4 квартал.

Организация отражает создание резерва под обесценение запасов на счете 14 «Резервы под снижения стоимости материальных ценностей» в корреспонденции со счетом 90.02 «Себестоимость продаж» *(п. 7 ПБУ 1/2008, п. 31 ФСБУ 5/2019).*

Организация создает (корректирует) резерв под обесценение запасов на конец отчетного года. На отчетные даты промежуточной бухгалтерской отчетности, созданный ранее резерв актуализируется по каждой выбывшей номенклатуре *(п. п. 28 ФСБУ 5/2019).*

Если чистая стоимость продажи запасов, по которым ранее был создан резерв под обесценение, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится в уменьшение себестоимости реализации запасов текущего периода *(п. 31 ФСБУ 5/2019).*

Резерв под обесценение запасов не уменьшает стоимость, по которой эти запасы отражаются в бухгалтерском учете, но уменьшает стоимость, по которой они отражаются в бухгалтерском балансе *(п. 30 ФСБУ 5/2019).*

Готовая продукция учитывается по фактическим затратам, связанным с ее изготовлением (по фактической производственной себестоимости). При этом остатки готовой продукции на складе (иных местах хранения) на конец (начало) отчетного периода оцениваются в аналитическом и синтетическом бухгалтерском учете по фактической производственной себестоимости.

Учет продукции сельскохозяйственного производства по ее видам ведут на счете 43 "Готовая продукция". В течение месяца готовая продукция приходуется в Дт счета 43 «Готовая продукция» с Кт счета 20 «Основное производство» по плановым ценам, в конце месяца 20 счет формирует фактическую себестоимость.

Часть продукции, подлежащей использованию в качестве кормов, семян и др., относят на счет 10 "Материалы".

Стоимость материальных ценностей, израсходованных в процессе производственной и хозяйственной деятельности, списывают на соответствующие счета учета затрат на производство, продажи и другие.

Незавершенное производство отражается по фактической производственной себестоимости и формируется из прямых затрат.

Учет животных на выращивании и откорме. Стоимость приплода исчисляется как 10% от общей суммы затрат на содержание основного молочного стада за месяц.

Приобретенных животных на выращивании и откорме в бухгалтерском учете отражают по фактической себестоимости приобретения. При переводе в течение отчетного года молодняка животных в другие половозрастные группы или в основное стадо (счет 01) его оценивают по стоимости на начало года, увеличенной на сумму затрат на выращивание.

Поставленный на откорм скот в результате выбраковки из основного стада (счет 01) принимают на учет по счету 11 "Животные на выращивании и откорме" в оценке по балансовой стоимости.

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п.12ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена
- имеет уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод
- право собственности(владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком(услуга по перевозке оказана)
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Перечень поступлений, признаваемых доходами от обычных видов деятельности организации

- Выручка от реализации продукции растениеводства;
- Выручка от продажи продукции животноводства;
- Выручка от продажи продукции промышленной переработки;

- Выручка от реализации услуг и покупных материалов.
- Выручка от сдачи в аренду движимого и недвижимого имущества

Иные доходы от реализации, а также доходы от прочих операций, учитываются в качестве прочих доходов. К таким доходам, в частности, относятся доходы от реализации основных средств и прочих активов, государственные субсидии и пр. Доход по субсидиям признается в момент получения денежных средств на расчетные счета Общества, так как в такой момент появляется уверенность, что условия предоставления субсидий Обществу выполнены.

Выручка от реализации продукции определялась по мере отгрузки продукции и предъявлению покупателю расчетных документов.

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором или аналогичным договору документом, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
- сумма расхода может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод Общества. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод Общества, имеется в случае, когда Общество передало актив либо отсутствует неопределенность в отношении передачи актива.

Расходы Общества подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- коммерческие расходы;
- управленческие расходы;
- прочие расходы.

При формировании расходов по обычным видам деятельности расходы делятся по следующим элементам:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- прочие.

Прочими расходами являются:

- расходы связанные с продажей выбытием и прочим списанием основных средств;
- проценты уплаченные Обществом за предоставление в пользование денежных средств (кредитов, займов)
- создание резервов по сомнительным долгам и под снижение стоимости материальных ценностей;
- курсовые разницы;
- расходы, связанные с благотворительной деятельностью;
- суммы дебиторской задолженности по которой истек срок исковой давности;
- госпошлины;
- расходы по ликвидации основных средств;
- корпоративные праздники, мероприятия;
- потери ТМЦ в пределах норм естественной убыли;
- убытки, выявленные при ревизии ТМЦ;
- содержание социальных объектов;
- убытки от списания ТМЦ;
- штрафы, пени за невыполнение договоров;
- прочие.

2.1. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2023 ГОДУ

Изменения в учетную политику в 2023 году не вносились.

3. Основные средства

Объекты основных средств, предоставленные и полученные по договорам аренды (ФСБУ 25/2018 п. 2)- 33 865 тыс. руб, в том числе по договорам лизинга на сумму 23 302 тыс.руб.

АО «Труд» использует объекты основных средств, полученные в аренду:

- Валкообразователь прицепной Swadro 807 без опции, инв №3152
- Трактор колесный John Deer 8430 зав. Номер RW8430P0251158
- Роторно-Фрезеровочная машина для обработки твердых неметаллических поверхностей Von Arx VA 30S с дизельным двигателем Hatz
- Плющильный аппарат кормоуборочного комбайна Jaguar 830 №49207334
- Жатка кукурузная Class RU450,
- Автомобиль самосвал Камаз 345143-62 X511 EE190
- Косилка- плющилка EasyCut9140 навесная комбинация
- Прицепная косилка- плющилка EasuCut 3200 Cv03.08
- Каток зубчато-кольчатый КзК-9,2 04,2011 Г
- Плуг оборотный Kverneland PN-100-8
- Комбайн К/У JAGUAR-850 гос.№2617КУ 40 (Аренда Калуга);
- Дробилка зерновая молоткого-роторная ДЗМР-3 18,5 квт
- Автомобиль Рено Дастер гос.номер М158ВМ136
- Автомобиль Рено Duster гос.номер К120ВН136
- Автомобиль Рено Duster гос.номер А300ЕК136.

Стоимость ППА составляет 73 008 тыс. руб.

Права пользования активами и обязательства по аренде

Общество получило в аренду объекты, предназначенные для использования в производстве готовой продукции и для общехозяйственных нужд:

ППА	Контрагент	Договор	Приведенная сумма	Накопленная амортизация
а/Плуг оборотный Kverneland PN-100-8	Защитное	18.07.2019-АР(1) от 18.07.2019	17 818,20	8 909,10
а/Культиватор блочно - модульный КБМ-10,8 № А2016611	Калужская Нива	Договор №Kniva-TRUD-2023 от 01.04.2023	191 381,06	127 587,36
а/Комбайн К/У JAGUAR-850 гос.№2617КУ 40 (Аренда Калуга)	Калужская Нива	Kniva-Trud 1-2019 от 01.06.2019	651 827,30	434 551,55
а/Дробилка зерновая молотково-роторная ДЗМР-3	Агрокомплекс им Н.И. Ткачева	Аренда	153 664,00	38 415,96
а/Автомобиль Рено Duster гос.номер К120ВН136	ЭкоНива-АПК Холдинг	Договор аренды ТС № ENAH-Trud от 22.10.20	752 019,60	376 009,80
а/Автомобиль Рено Дастер гос.номер М158ВМ136	ЭкоНива-АПК Холдинг	Договор аренды ТС № ENAH-Trud от 22.10.20	781 526,70	390 763,32
а/Автомобиль Рено	ЭкоНива-АПК	Договор №ENAH-	1 629	389 968,19

Duster гос.номер А147НЕ136(Аренда)	Холдинг	Trud 1-2023 от 01.11.2023	206,21	
а/Трактор колесный JOHN DEERE 8430 4483ТУ72 (Аренда)	Междуречье	Договор №Mezhd-Trud/01012022 от 18.01.2022	4 135 992,60	827 198,52
а/Автомобиль самосвал Камаз 345143-62 Х511 ЕЕ190	Заветы Ленина НАО	Договор №ZL/TRUD/01/04/2022 от 01.04.2022	1 178 410,40	228 079,44
а/Каток зубчато-кольчатый КзК-9,2 04,2011 Г	Заветы Ленина НАО	Договор №ZL/TRUD/01/04/2022 от 01.04.2022	389 175,40	75 324,24
а/Косилка-плющилка EasyCut9140 навесная комбинация	Заветы Ленина НАО	Договор №ZL/TRUD/01/04/2022 от 01.04.2022	194 587,90	37 662,15
а/Прицепная косилка-плющилка EasuCut 3200 Cv03.08	Заветы Ленина НАО	Договор №ZL/TRUD/01/04/2022 от 01.04.2022	778 351,20	150 648,60
а/Адаптер к/у комбайна Жатка RU-450	Детчинское	Договор №DETCHINSKOYE-TRUD-2022 от 19.07.2022	46 063,19	15 354,40
а/Валкователь прицепной Swadro807 без опции	МосМедыньагропром	Договор №MMAP-TRUD-2022 от 01.07.2022	37 980,47	18 990,24
Погрузчик фронтальный LGCE L956FN VIN LGAL956FEN0500 179 47ХК6658	Балтийский лизинг ООО (Головная, СПб)	Договор №102/23-ВРН от 07.04.2023	6 387 500,00	532 291,69
ППА Договор аренды земельног участка № 78 от 27.03.2019	Куми Амо Волосовский Муниципальный Район	Договор №78 от 27.03.2019	146 249,69	2 349,40
ППА Договор аренды земелного участка № 41 от 01.03.23	Куми Амо Волосовский Муниципальный Район	Договор №41 от 01.03.2023	9779,91	243,48
ППА Договор аренды земельног участка № 69 от 27.03.2019	Куми Амо Волосовский Муниципальный Район	Договор №69 от 27.03.2019	151 090,23	2 427,16
ППА Договор аренды земельног участка № 72 от 27.03.2019	Куми Амо Волосовский Муниципальный Район	Договор №72 от 27.03.2019	176 026,30	2 827,72

ППА Договор аренды земельног участка № 73 от 27.03.2019	Куми Амо Волосовский Муниципальный Район	Договор №73 от 27.03.2019	65 667,22	1 054,88
ППА Договор аренды земельног участка № 74 от 27.03.2019	Куми Амо Волосовский Муниципальный Район	Договор №74 от 27.03.2019	41 676,11	669,48
ППА Договор аренды земельног участка № 75 от 27.03.2019	Куми Амо Волосовский Муниципальный Район	Договор №75 от 27.03.2019	23 806,97	382,44
ППА Договор аренды земельног участка № 76 от 27.03.2019	Куми Амо Волосовский Муниципальный Район	Договор №76 от 27.03.2019	782 881,18	12 576,40
ППА Договор аренды земельног участка № 77 от 27.03.2019	Куми Амо Волосовский Муниципальный Район	Договор №77 от 27.03.2019	157 344,00	2 527,60
ППА Договор аренды земельног участка № 71 от 27.03.2019	Куми Амо Волосовский Муниципальный Район	Договор №71 от 27.03.2019	31 284,16	502,56
ППА Договор аренды земельног участка № 70 от 27.03.2019	Куми Амо Волосовский Муниципальный Район	Договор №70 от 27.03.2019	123 810,56	1 988,92
ППА Договор аренды земельног участка № 68 от 27.03.2019	Куми Амо Волосовский Муниципальный Район	Договор №68 от 27.03.2019	278 844,93	4 479,44
ППА Договор аренды земельног участка № 17 от 01.02.2019	Куми Амо Волосовский Муниципальный Район	Договор №17 от 01.02.2019	64 444,48	1 035,24
ППА Договор аренды земельног участка № 80 от 27.03.2019	Куми Амо Волосовский Муниципальный Район	Договор № 80 от 27.03.2019	251 644,26	4 042,48
ППА Договор аренды земельног участка № 39 от 04.03.2021	Куми Амо Волосовский Муниципальный Район	Договор №39 от 04.03.2021	69 525,94	1 116,88
ППА Договор аренды земельног участка № 16 от 01.02.2019	Куми Амо Волосовский Муниципальный Район	Договор №16 от 01.02.2019	14 616,38	234,80
ППА Договор аренды земельног участка № 79 от 27.03.2019	Куми Амо Волосовский Муниципальный Район	Договор №79 от 27.03.2019	50 698,54	814,44
а/Роторно-фрезеровочная	ЭкоНиваАгро	Договор № ENA-Tr 3-2019 от	96 040,00	24 009,96

машина для обработки твердых неметаллических поверхностей		01.07.2019г.		
трактор John Deere 6155M сер. 1L06155MKJG901845	Флит Финанс ООО	Договор лизинга № 001/8385/A/20-LA от 03.03.2020г.	9 535 939,66	3 099 856,27
трактор JOHN DEERE, 8295R 6137XC 47	Европлан ЛК ПАО	Договор № 2119194-ФЛ/КЛГ-19 от 24.06.2019	15 591 615,32	5 500 116,53
Погрузчик JCB 541-70 AG 6138 XC 47	Европлан ЛК ПАО	Договор № 2115204-ФЛ/КЛГ-19 от 24.06.2019	6 726 833,33	2 363 446,36
трактор JOHN DEERE, 6110B 6136 XC 47	Европлан ЛК ПАО	Договор № 2119087-ФЛ/КЛГ-19 от 24.06.2019	2 537 997,10	853 069,41
трактор JOHN DEERE, 6110B 6135 XC 47	Европлан ЛК ПАО	Договор № 2119195-ФЛ/КЛГ-19 от 24.06.2019	4 228 768,45	1 667 547,52
Вертикальный кормосмеситель V-MIX Plus 18-2S	Европлан ЛК ПАО	Договор № 2130040-ФЛ/СПБ-19 от 08.07.2019	5 025 882,48	3 383 686,87
Валкообразователь ленточного типа OXBO модели 2334	Европлан ЛК ПАО	Договор № 2129988-ФЛ/СПБ-19 от 08.07.2019	9 500 000,00	5 582 150,24

Сроки полезного использования в отношении групп прав пользования активами приведены в таблице ниже

Группа	СПИ (месяцев)
Здания	360
Машины и оборудование	72
Передаточные устройства	-
Сооружения	60
Многолетние насаждения, достигшие плодоносящего возраста	-
Продуктивный скот	60
Производственный и хозяйственный инвентарь	36
Офисное оборудование	36
Транспортные средства	96

Обязательства по аренде

Информация об обязательствах по аренде, тыс.руб.:

Наименование	31.12.2023	31.12.2022
Краткосрочные обязательства по аренде (строка 1550 бухгалтерского баланса)	20186	21733
Долгосрочные обязательства по аренде (строка 1450 бухгалтерского баланса)	13679	54689
Итого обязательства по аренде		

Проценты по арендным обязательствам, тыс.руб.:

Наименование	31.12.2023	31.12.2022
Проценты, начисленные по арендным обязательствам, включенные в прочие расходы (строка 2350 отчета о финансовых результатах)	3867	4378
Проценты, начисленные по арендным обязательствам, включенные в стоимость строящихся объектов основных средств (строка 1150 бухгалтерского баланса)	-	-
Итого проценты, начисленные по арендным обязательствам	**3867**	**4378**

В составе незавершенного строительства на конец периода отражены следующие объекты:

Наименование объекта	Стоимость, тыс. руб.
Залежь	4 800
Многолетние травы	9 122
Озимая рожь НЗП	6 864
Пар	11 212
ИТОГО	**31 998**

В составе прочих внеоборотных активов отражены:

Наименование объекта	Стоимость, тыс. руб.
Страхование нетелей	767
ПО 100 CCI RU	32
Итого	**799**

По состоянию на 31.12.2023г. проведена проверка основных средств на обесценение, признаки обесценения не выявлены, резерв под обесценение основных средств не создавался.

4. Информация о капитале и резервах

Информация о чистых активах:

(тыс.руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2023г.	На 31 декабря 2022г.	На 31 декабря 2021г.
Чистые Активы	495 777	509 903	473 132

Прибыль/убыток на акцию:

Число обыкновенных акций в уставном капитале Общества составляет 549658 штук и 4 160 привилегированных именных акций. Номинальная стоимость одной акции составляет 1 рубль.

	2023г.	2022г.
Число обыкновенных акций, штук	553 818	553 818
Прибыль/ убыток за год, тыс. руб.	-14 126	36 771
Базовая прибыль/убыток на акцию, тыс. руб.	-0,026	0,002

В составе добавочного капитала по состоянию на 01.01.2023г. обособленно учитывался накопленный результат дооценки основных средств по переоценке, которая проводилась до 1999 года в размере 36 771 тыс.руб.

На основании профессионального суждения данная переоценка основных средств представляла собой индексацию денежного выражения текущих показателей в связи с общим ростом цен. В связи с чем принято решение о необходимости списания суммы дооценки основных средств на нераспределенную прибыль организации в отчетном периоде.

Корректировка показателей бухгалтерского баланса на 31.12.2023г. в части строки 1340 «Переоценка основных средств» и 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» произведена ретроспективно.

5. Информация по запасам

В качестве запасов принимаются активы потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.:

- сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг
- ; инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование), тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами;
- готовая продукция (конечный результат производственного цикла, активы, законченные обработкой (комплектацией), технические и качественные характеристики которых соответствуют условиям договора или требованиям иных документов, в случаях, установленных законодательством), предназначенная для продажи в ходе обычной деятельности организации;
- товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности организации;
- готовая продукция, товары, переданные другим лицам в связи с продажей до момента признания выручки от их продажи;
- затраты, понесенные на производство продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом, изделия неукомплектованные, не прошедшие испытания и техническую приемку, а также затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг другим лицам до момента признания выручки от их продажи (далее вместе - незавершенное производство). Организация может вести обособленный учет полуфабрикатов собственного производства в порядке, установленном для учета готовой продукции;
- объекты недвижимого имущества, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации;
- объекты интеллектуальной собственности, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации.

В местах хранения учет наличия и движения материальных ценностей ведут в количественном измерении по их наименованиям.

Состав запасов общества на 31.12.2023 года:

Состав запасов	Сумма, тыс. руб.
Материалы	103 677
НЗП	31 998
Товары	101
Животные на выращивании и откорме	576
Резерв под обесценение запасов	-446
ИТОГО	**135 906**

6. **Расчеты с контрагентами**:

6.1 Расшифровка Дебиторской задолженности на 31 декабря 2023 года:

Счет	Наименование контрагента	Сумма, тыс. руб.
60	Авансы выданные	222 522
62	Покупатели	12 234
68	Расчеты по налогам и сборам	9 216
76	Прочая	2 417
ИТОГО		**246 389**

В соответствии с требованиями Законодательства в 2023 году Общество создавало резерв сомнительных долгов по методике, утверждённой в Учётной политике. Дебиторская задолженность, на конец отчётного периода отражена в Бухгалтерском балансе по строке 1230, за минусом сформированного резерва по сомнительным долгам в размере 1 910 тыс.руб.

Просроченная задолженность отсутствует.
Списанная в убыток задолженность, числящаяся за балансом, отсутствует.

В составе счета 60.2 Авансы выданные – 221 221 тыс. руб. составляют авансы поставщикам и подрядчикам, связанные с приобретением оборотных активов.

6.2 Расшифровка Кредиторской задолженности на 31 декабря 2023 года:

Счет	Наименование контрагента	Сумма, тыс. руб.
60	Авансы полученные	130 637
62	Поставщики	14 774
68	Расчеты по налогам и сборам	1 083
69	Расчеты по взносам	7 866
70	Расчеты с персоналом по оплате труда	3 801
76	Прочая	458
ИТОГО		**158 619**

Вся она реальна и подтверждена результатами инвентаризации.

7. **Расчеты по займам и кредитам**

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.08. № 107н.

Общество осуществляет перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную в момент, когда по условиям договора займа или кредита до возврата основной суммы

долга остается 365 дней. Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, являются проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору). Задолженность по полученным займам и кредитам отражается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов, согласно условиям договора.

В 2023 году АО «Труд» привлекло краткосрочный кредит сроком на 1 год в ПАО «Совкомбанк» на сумму 200 000 тыс. руб. для приобретения ГСМ, кормов, семян и удобрений (строка 1510 «Краткосрочные заемные средства» бухгалтерского баланса).

8. Ценности, учитываемые на забалансовых счетах

Показатели	Счет учета	Сумма, тыс. руб.
Арендованные основные средства всего, в т.ч.:	001	23
сельхозтехника и прочий транспорт	001	23
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	007	593

9. Показатели финансово-хозяйственной деятельности (расшифровка показателей Отчета о финансовых результатах).

Выручка, прочие доходы

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 32н.

В 2023 году общество получило доходы от следующих обычных видов деятельности:

Доходы	Сумма, тыс. руб.	% в общей сумме
20.03 Услуги МТП (трактор)	2	0,0
Аренда земли	152	0,04
Аренда помещений	1 240	0,33
Аренда сельскохозяйственной техники	800	0,21
Животные на откорме	22 566	5,92
Коровы	347 238	91,03
Молодняк КРС	7 676	2,01
Прочие работы и услуги	15	0,0
Прочие товары 10%	1 758	0,46
Прочие товары 20%	3	0,0
ИТОГО	**381 450**	**100,0**

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 33н.

Себестоимость реализованной продукции по обычным видам деятельности за 2023 год составила:

Расходы (статьи затрат)	Сумма по данным бухгалтерского учета, тыс. руб.	Доля в общей сумме затрат, %

20.03 Услуги МТП (трактор)	3	0,0
Животные на откорме	41 495	11,28
Коровы	291 565	79,25
Молодняк КРС	33 332	9,05
Прочие товары 10%	1 551	0,42
Прочие товары 20%	1	0,0
Резерв под обесценение (ФСБУ 5)	-41	0,0
ИТОГО	**367 906**	**100,0**

Расшифровка прочих доходов (тыс. руб.):

Доходы	**Сумма по данным бухгалтерского учета, тыс. руб.**
Субсидии	24 208
Излишки (недостачи), выявленные по результатам инвентаризации, прочая деятельность	848
Прочие	1 802
ИТОГО	26 858

Расшифровка прочих расходов (тыс. руб.):

Расходы (статьи затрат)	Сумма по данным бухгалтерского учета, тыс. руб.
Услуги банка	303
Штрафы, пени, неустойки, налоги	409
Резерв по сомнительным долгам	1 382
Недостачи по результатам инвентаризации	523
Прочие расходы (госпошлина, страхование, благотворительность, мат.помощь, доходы не учитываемые в НУ и т.д.)	1 250
ИТОГО	3 867

10. Целевое финансирование

Организация в течение 2023 года получала государственную помощь в виде целевого финансирования в размере 24 208 тыс.руб. Применялся следующий порядок учета государственной помощи: по мере фактического получения средств.

11. Расходы будущих периодов.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются как расходы будущих периодов и подлежат списанию, равномерно в течении периода, к которому они относятся. По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» по состоянию на 31.12.2023 Общество отражает расходы будущих периодов сроком использования более 1 года.

Затраты, отраженные на сч. 97- страхование нетелей в сумме 767 тыс. руб. и лицензия на программное обеспечение 32 тыс. руб.

12. Прочие обязательства.

По строке 1450 «Прочие обязательства» по состоянию на 31.12.2023 общество отражает обязательства по Аренде (в т.ч. лизинг)со сроком платежей более года в сумме 13 679 тыс. руб.

По строке 1550 «Прочие обязательства» по состоянию на 31.12.2023 общество отражает обязательства по Аренде(в т.ч. лизинг) со сроком платежей менее года в сумме 20 186 тыс. руб.

13. Сведения о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2000/, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08. №48н, приведена ниже.

Связанная сторона	Характер отношений с ним	Объем операции, тыс. руб.
АгроЦентрЗахарово	Поставщик (сч.60)	294
Детчинское	Поставщик (сч 76.07.2)	43
Заветы Ленина НАО	Поставщик (сч.76.07.2)	52 160
Защитное	Поставщик (сч.76.07.2)	9
Калужская Нива	Поставщик (сч 76.07.2)	372
Междуречье	Поставщик (сч.76.07.2)	3 484
Мосмедыньагропром	Поставщик (сч.76.07.2)	35
Петербургская Нива	Покупатель (сч.62)	114
Северная Нива Татарстан	Покупатель (сч.62)	290
Ступинская Нива	Покупатель (сч.62)	124 952
ЭкоНива Молочные продукты	Поставщик (сч.60)	130
ЭкоНиваАгро	Поставщик (сч.60)	6 159
ЭкоНива-АПК Холдинг	Поставщик (сч.60)	1 160
ЭкоНива-Семена	Поставщик (сч.60)	237 406
ЭкоНива-Техника	Поставщик (сч.60)	1 005
ЭкоНива-Фарм	Поставщик (сч.60)	2 268

К основному управленческому персоналу Общество относит членов Совета директоров и ключевых руководителей Общества. Список членов совета директоров приведен в пункте 1 «Общие сведения» раздела I пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В 2023 году Общество начислило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения на общую сумму 16 462 тыс. руб. , включая НДФЛ и страховые взносы (в 2022 году -13 960,94 тыс. руб., включая НДФЛ и страховые взносы).

Бенефициарный владелец - Дюрр Штефан Маттиас

Иных операций со связанными сторонами в отчетном году не проводилось.

14. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.10. № 167н.

Общество создает оценочное обязательство по неиспользованным отпускам на последний день отчетного месяца путем умножения фактически неиспользованных дней отпуска на средний заработок по каждому сотруднику. На сумму расходов на отпуск начисляются страховые взносы.

В составе оценочных обязательств на балансовом счете 96 «Резервы предстоящих платежей» отражен остаток резерва на оплату отпуска в сумме 5 635 тыс. руб.

В АО «Труд» создан резерв под обесценение запасов (бычки) в сумму 446 тыс. руб. и восстановлен резерв 2022 года в сумме 487тыс. руб.

Иных оценочных и условных активов и обязательств в отчетном периоде в организации не возникало. Заведомо убыточных договоров в 2023 году, которые будут исполняться в следующем году, общество не заключало.

При признании оценочного обязательства его величина относится на расходы по обычным видам деятельности (себестоимость).

14.1. Условные обязательства и активы

Обеспечения обязательств выданные

Обеспечения обязательств выданные отсутствуют.

14.2 Обеспечения обязательств полученные

Обеспечения обязательств полученные отсутствуют.

14.3 Процедуры правого характера

Процедуры правого характера отсутствуют.

15.Информация о событиях после отчетной даты

Существенные события после отчетной даты, без знания о которых пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности Общества, в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

16.Информация об исправлении ошибок

Учётной политикой Общества утверждён уровень существенности в размере 3 процентов.

В отчетном году ретроспективно было отражено исправление существенной ошибки по статьям бухгалтерского баланса 1340 «Переоценка основных средств» и 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» на сумму 36 771 тыс.руб. (списание суммы дооценки основных средств). Корректировка отражена в Отчете об изменениях капитала за 2023 год (раздел 2 Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок).

17.Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в отчетном периоде не было.

18. Информация по сегментам

Общество не формирует информацию по сегментам в связи с тем, что не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

19. Совместная деятельность

Общество не участвовало в совместной деятельности.

20. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена руководством Общества исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в

обозримом будущем, и у него отсутствует намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность в связи с введением экономических санкций США и Евросоюзом в отношении России так же отсутствуют.

Директор производственного хозяйства _____ М.В. Болтушкин

02 февраля 2024 г.