

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «Птицефабрика в Белоусово»
за 2023 год.**

I. ОБЩАЯ ЧАСТЬ

1.1. Полное фирменное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «Птицефабрика в Белоусово».

1.2. Сокращенное наименование:

ООО «Птицефабрика в Белоусово»

1.3. Местонахождение:

249161, Калужская область, Жуковский район, Воробьевский сельсовет.

1.4. Сведения о государственной регистрации:

ООО «Птицефабрика в Белоусово» зарегистрировано на основании постановления о регистрации № 195 от 10.04.2001 года

Свидетельство о государственной регистрации:

серия 40 № 000286196 от 16.09.2002 года, ОГРН 1024000627947

1.5. Сведения об учредителях (участниках) юридического лица

На 31 декабря 2023 года: ООО «ЭЛФИН», доля в уставном капитале общества 100%.

На 31 декабря 2023 года бенефициарными владельцами общества являются: Гражданин РФ Куимов Игорь Евгеньевич.

1.6. Уставный капитал.

Уставный капитал ООО «Птицефабрика в Белоусово» на 31.12.2023г. составляет 200 000 рублей

1.7. Органы управления:

Общее собрание участников – высший орган управления;

Генеральный директор (единоличный исполнительный орган) – Зотов А.В.

1.8. Основные виды деятельности.

ОКВЭД 01.47 разведение сельскохозяйственной птицы

1.9. Среднегодовая численность работающих за 2023 год составила 74 человека, за 2022 год 105 человек.

1.10. Дивиденды:

Дивиденды в 2023 году не выплачивались.

1.11. Сведения об аудитор:

Полное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «Центр Бизнеса и Аудита»

Сокращенное наименование: **ООО «Центр Бизнеса и Аудита»**

Свидетельство о регистрации: № 001.608.667 от 28.11.2000 г.

Государственный регистрационный номер: №1027739385101

ИНН/КПП предприятия: 7701253041/770801001

Адрес: 107140, г. Москва, 3-й Красносельский пер., д.21, стр1, пом. XIV-43, этаж 3

Тел.: 789-2021, (495) 364-9930

Адрес электронной почты: audit@monolit.ru

Данные о членстве в СРО аудитора:

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС).

Основной регистрационный номер записи в Реестре аудиторских организаций 11906110956.

II. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и соответствует: Федеральному закону от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Приказу Минфина РФ от 06.07.1999 №43н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99».

Бухгалтерский учет на предприятии осуществляется бухгалтерией предприятия, по централизованной форме учета, в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым Федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2023 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в учетной политике. При формировании учетной политики на отчетный год руководство компании исходило из допущения о том, что Компания будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у неё отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Компании, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке

ООО «Птицефабрика в Белоусово» применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации, утвержденном Приказом министерства Финансов РФ от 31 октября 2000 года № 94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а так же требованиям раздельного учета затрат.

2.1. Основные средства и капитальные вложения.

С 01.01.2022г. организация применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Единицей учета основных средств является инвентарный объект.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Переоценка основных средств не производится. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Стоимостной лимит для объектов основных средств установлен в размере 100 000 рублей за единицу. Правила применения лимита для отдельных групп основных средств приведены в таблице:

Здания	независимо от стоимости
Сооружения	независимо от стоимости
Машины и оборудование (кроме офисного)	более 100 000 руб. за единицу
Транспортные средства	независимо от стоимости
Офисное оборудование (компьютеры, принтеры, веб-камеры)	более 100 000 руб. за единицу
Производственный и хозяйственный инвентарь	более 100 000 руб. за единицу
Земельные участки	независимо от стоимости
Другие виды основных средств	более 100 000 руб. за единицу
Инвестиционная недвижимость	независимо от стоимости

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом исходя из элементов амортизации (первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и срока полезного использования этого объекта, т.е. периодом, в течение которого его использование будет приносить экономические выгоды организации).

Ликвидационной стоимостью объекта основных средств считается величина, которую организация получила бы в случае выбытия данного объекта (включая стоимость материальных ценностей, остающихся от выбытия) после вычета предполагаемых затрат на выбытие; причем объект основных средств рассматривается таким образом, как если бы он уже достиг окончания срока полезного использования и находился в состоянии, характерном для конца срока полезного использования.

Сумма амортизации объекта основных средств за отчетный период определяется таким образом, чтобы к концу срока амортизации балансовая стоимость этого объекта стала равной его ликвидационной стоимости. Сумма амортизации за отчетный период определяется как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта основа.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисления амортизации прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Фактические затраты на текущий ремонт объектов основных средств относятся на расходы, связанные с производством и реализацией того периода, в котором они произведены.

Затраты на капитальные вложения, связанные с улучшением и (или) восстановлением основных средств относятся на увеличение его первоначальной стоимости в момент, завершения таких капитальных вложений.

Объект основных средств, который выбывает или не способен приносить организации экономические выгоды в будущем, списывается с бухгалтерского учета.

Разница между суммой балансовой стоимости списываемого объекта основных средств и затрат на его выбытие, с одной стороны, и поступлениями от выбытия этого объекта, с другой стороны, признается доходом или расходом в составе прибыли (убытка) периода, в котором списывается объект основных средств.

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения.

Основные средства, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2023г. отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2023г. капитальные вложения проверены на обесценение, в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Капитальные вложения, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2023г. отсутствуют.

Права пользования активами.

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" организация по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, вместо ретроспективного пересчета единовременно признала на конец 2021 года право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 г. не пересчитываются.

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов

3) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если организация принимает решение не признавать ППА и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Порядок признания расходов определяется по каждому договору аренды в момент начала его исполнения и закрепляется в акте рабочей комиссии.

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. ППА оценивается по стоимости, равной обязательству по аренде (т.е. сумме приведенной стоимости будущих арендных платежей по ставке дисконтирования).

Сроки полезного использования ППА и ставка дисконтирования устанавливается на основании акта рабочей комиссии.

Стоимость ППА погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей. Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом.

Начисление амортизации по ППА производится линейным способом.

В бухгалтерском балансе ППА отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации.

Учет аренды (лизинга)

При передаче имущества в аренду Организация классифицирует все объекты учета аренды в качестве объектов учета операционной аренды, за исключением любого из следующих случаев:

- условиями договора аренды предусмотрен переход к арендатору права собственности на предмет аренды;
- арендатор имеет право на покупку предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату реализации этого права.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

2.3 . Финансовые вложения.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений признается каждый отдельный объект финансовых вложений.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из стоимости каждой единицы.

Банковские вклады и депозиты отражаются в составе финансовых вложений, за исключением вкладов, которые могут быть отнесены к денежным эквивалентам (депозиты до востребования).

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам являются проценты на сумму займа (кредита), подлежащие уплате займодавцу (кредитору) в размере и на условиях, предусмотренных договорами займа (кредита).

Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, определяемые в соответствии с п.7 ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», включаются предприятием в состав прочих расходов в том отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов равномерно, как правило, независимо от условий предоставления займа (кредита). Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), могут включаться в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов исходя из условий предоставления займа (кредита) в том случае, когда такое включение существенно не отличается от равномерного включения.

Дополнительные расходы по займам могут включаться равномерно в состав прочих расходов в течение срока займа (кредитного договора).

2.4. Запасы.

В качестве запасов к бухгалтерскому учету принимается активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев с учетом требований, установленных ФСБУ 5/2019 «Запасы», утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. № 180н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы».

В частности, в составе запасов учитываются сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, готовая продукция, незавершенное производство, животные на выращивании, приобретенные у поставщиков товары для перепродажи.

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 учитываются в составе запасов за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами.

Готовая продукция, товары, переданные другим лицам в связи с продажей до момента признания выручки от их продажи учитываются в составе запасов.

Затраты, понесенные на производство продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом, изделия неукomплектованные, не прошедшие испытания и техническую приемку, а также затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг другим лицам до момента признания выручки от их продажи (незавершенное производство) в целях применения ФСБУ 5/2019 «Запасы» относятся к запасам.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости, если иное не установлено ФСБУ 5/2019 «Запасы».

При этом в фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

Животные на выращивании и откорме учитываются по фактической себестоимости выращивания.

Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости.

Выпуск готовой продукции учитывается по фактической себестоимости на счете 43 «Готовая продукция» (без применения счета 40 «Выпуск продукции»).

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей создается ежегодно по состоянию на 31 декабря. Резерв создается по номенклатуре. Если текущая рыночная стоимость материалов, под снижение стоимости которых ранее был создан резерв, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится на прочие доходы текущего отчетного периода.

2.5. Учет доходов и расходов

К доходам по обычным видам деятельности относятся доходы от реализации продукции мясного птицеводства.

Доходы от предоставления во временное пользование имущества за плату признаются прочими доходами.

Субсидии, предоставляемые сельскохозяйственным товаропроизводителям, включаются в состав прочих доходов по мере их фактического поступления.

К прочим доходам также относятся иные доходы, не связанные с основными видами деятельности, перечисленные в разделе III "Прочие поступления" ПБУ 9/99 "Доходы организации".

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, связанные с выпуском продукции мясного птицеводства, в том числе покупная стоимость суточных цыплят, кормов, ветпрепаратов, ГСМ и пр.

Расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов Общества, признаются прочими расходами.

В учете формируется неполная (ограниченная) себестоимость (метод «директ-костинг»), т.е. косвенные расходы, учтенные на счете 26, списываются ежемесячно непосредственно в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы».

Расходы будущих периодов равномерно списываются в течение периода, к которому они относятся. Срок, в течение которого расходы будущих периодов будут признаваться расходами отчетного периода, устанавливается приказом руководителя организации.

2.6. Учет оценочных резервов и оценочных обязательств

Компания создает следующие виды оценочных резервов:

(а) по сомнительным долгам (ежегодно);

(б) под обесценение запасов (ежегодно);

(в) по прочим активам, в случае если более вероятно, чем нет, что актив не принесет экономических выгод на сумму равную его балансовой стоимости.

При этом установлен следующий порядок создания резервов:

Резерв по сомнительным долгам образуется за счет финансовых результатов по следующим видам расчетов:

с покупателями и заказчиками за продукцию, работы и услуги;

с прочими дебиторами.

При этом сомнительным долгом признается дебиторская задолженность Компании, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Резерв под обесценение запасов образуется в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

Компания отражает в отчетности следующие виды оценочных обязательств:

на оплату неиспользованных отпусков;

2.7. Учет расчетов по Единому сельскохозяйственному налогу

В 2023 году налогообложение Организации осуществлялось в соответствии со специальным налоговым режимом – единый сельскохозяйственный налог.

2.8. Бухгалтерская отчетность, изменения в учетной политике и исправление ошибок

Бухгалтерская отчетность

При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" (ПБУ 4/99), утвержденного Приказом Минфина России от 06.07.1999 N 43н, Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" (ПБУ 23/2011), утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 N 11н, нормами о раскрытии информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других положениях по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность представляется по формам, утвержденным Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н, с использованием табличных форм, предусмотренных автоматизированной программой 1 С.

В составе годовой бухгалтерской отчетности представлять формы:

- №1 - бухгалтерский баланс;
- №2 - отчет о финансовых результатах;
- №3 - отчет об изменениях капитала;
- №4 - отчет о движении денежных средств.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

III. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ

1. Наличие и движение нематериальных активов.

В 2023 году Организация не имела нематериальных активов.

2. Наличие и движение основных средств.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Выбыло объектов		Изменения за период				На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
										Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023 г.	986 898	(329 612)	34 152	(10 014)	5 008	(96 830)	-	-	(3 212)	1 011 036	(421 434)
	5210	за 2022 г.	990 829	(251 600)	6 113	(6 832)	4 234	(94 452)	-	-	-	986 898	(329 612)
в том числе: Транспортные средства	5201	за 2023 г.	34 762	(26 556)	-	897	741	(2 123)	-	-	-	33 865	(27 938)
	5211	за 2022 г.	34 762	(33 638)	-	-	399	(1 983)	-	-	9 065	34 762	(26 556)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2023 г.	234 368	(95 846)	18 518	(1 994)	399	(40 162)	-	-	-	250 891	(135 609)
	5212	за 2022 г.	236 786	(63 916)	4 572	(4 510)	1 887	(36 448)	-	-	(2 480)	234 368	(95 846)
Земельные участки	5203	за 2023 г.	1 194	-	-	1 166	-	-	-	-	-	28	-
	5213	за 2022 г.	1 194	-	-	-	-	-	-	-	-	1 194	-
Сооружения	5205	за 2023 г.	64 779	(22 915)	6 850	(164)	56	(5 203)	-	-	-	71 465	(28 062)
	5215	за 2022 г.	64 439	(18 421)	1 104	(688)	344	(5 218)	-	-	(76)	64 779	(22 915)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5206	за 2023 г.	5 187	(3 540)	413	(5 185)	3 540	-	-	-	-	-	-
	5216	за 2022 г.	6 983	(3 974)	8 787	(1 571)	1 028	(724)	-	-	(638)	5 187	(3 540)
Здания	5207	за 2023 г.	646 410	(180 622)	8 787	(410)	139	(49 342)	-	-	-	654 787	(229 825)
	5217	за 2022 г.	646 410	(131 513)	-	-	-	(49 109)	-	-	-	646 410	(180 622)
Офисное оборудование	5208	за 2023 г.	198	(133)	-	(198)	133	-	-	-	-	-	-
	5218	за 2022 г.	255	(138)	24	(58)	38	(33)	-	-	(18)	198	(133)
Права пользования активами	5220	за 2023 г.	8 390	(940)	10 964	(13 337)	1 354	(1 185)	-	-	-	6 017	(771)
	5230	за 2022 г.	8 390	-	-	-	-	(940)	-	-	-	8 390	(940)

Незавершенные капитальные вложения:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			
				затраты за период	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	На конец периода
Оборудование к установке	5230	за 2023 г.	-	6 629	(4 906)	1 723
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023 г.	6 908	36 045	(34 152)	8 801
	5250	за 2022 г.	7 178	11 286	(11 556)	6 908

Капитальные вложения, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2023г. отсутствуют.

Переоценка основных средств с 2023 года не производится. Накопленный результат прошлых дооценок, числящихся в составе добавочного капитала, подлежал единовременному списанию на нераспределенную прибыль при переходе на ФСБУ 6/2020.

Иное использование ОС

(тыс. руб.)

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	32 991	2 422	1 890
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	6 267	6 314
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	1 989 569	1 156 363	869 644

3. Финансовые вложения.

Финансовые вложения, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2023г. отсутствуют.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убыток в от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	2 801	(1 601)	-	2 801	(1 601)	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	8 751	-	1 200	7 150	-	-	-	2 801	(1 601)
в том числе: Депозиты	5306	за 2023г.	1 200	-	-	1 200	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	7 150	-	1 200	7 150	-	-	-	1 200	-
Приобретенные права	5306	за 2023г.	1 601	(1 601)	-	1 601	(1 601)	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	1 601	-	-	-	-	-	(1 601)	1 601	(1 601)
Финансовых вложений - итог	5300	за 2023г.	2 801	(1 601)	-	2 801	(1 601)	-	-	-	-
	5310	за 2022г.	8 751	-	1 200	7 150	-	-	-	2 801	(1 601)

4. Наличие и движение запасов.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы – всего	5400	за 2023 г.	168 076	(1 545)	12 744 235	(12 691 110)	1 486	(179)	X	221 201	(238)
	5420	за 2022 г.	137 312	(1 467)	10 824 739	(10 793 975)	125	(203)	X	168 076	(1 545)
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023 г.	63 873	(287)	1 032 785	(1 001 037)	228	(179)	112 600	95 621	(238)
	5421	за 2022 г.	67 713	(209)	971 723	(975 563)	125	(203)	116 721	63 873	(287)
Готовая продукция	5402	за 2023 г.	36 460	(1 258)	4 719 279	(4 709 696)	1 258	-	5 057 157	46 043	-
	5422	за 2022 г.	23 980	(1 258)	4 442 928	(4 430 448)	-	-	4 843 082	36 460	(1 258)
Товары для перепродажи	5403	за 2023 г.	88	-	7 326	(7 301)	-	-	30	113	-
	5423	за 2022 г.	90	-	5 434	(5 436)	-	-	25	88	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве и полуфабрикаты	5405	за 2023 г.	-	-	5 692 299	(5 692 299)	-	-	-	-	-
	5425	за 2022 г.	14 277	-	5 404 654	(5 418 931)	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Животные на выращивании и откорме	5408	за 2023 г.	67 655	-	1 292 546	(1 280 777)	-	-	-	79 424	-
	5428	за 2022 г.	31 252	-	1 271 157	(1 234 754)	-	-	-	67 655	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	погашение	выбыло		перевод из дебиторской задолженности	перевод из кредиторской задолженности	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
							списание на финансовый результат	восстановление резерва				
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023 г.	91 034	(6 368)	2 536 799	(2 494 060)	6 234	-	-	133 773	(134)	-
	5530	за 2022 г.	53 153	(6 014)	2 380 854	(2 342 973)	(355)	-	-	91 034	(6 368)	-
в том числе:												
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023 г.	47 850	(4 868)	1 909 910	(1 916 426)	4 868	-	-	41 334	-	-
	5531	за 2022 г.	8 202	(4 799)	1 819 713	(1 780 065)	(69)	-	-	47 850	(4 868)	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5512	за 2023 г.	4 118	(1 500)	202 239	(197 246)	1 366	-	-	9 111	(134)	-
	5532	за 2022 г.	8 589	(1 215)	186 303	(190 774)	(286)	-	-	4 118	(1 500)	-
Авансы, выданные на приобретение запасов	5512	за 2023 г.	10 615	-	70 992	(75 762)	-	-	-	5 845	-	-
	5532	за 2022 г.	11 373	-	102 014	(102 772)	-	-	-	10 615	-	-
Прочая	5513	за 2023 г.	28 451	-	353 658	(304 626)	-	-	-	77 483	-	-
	5533	за 2022 г.	24 989	-	272 824	(269 362)	-	-	-	28 451	-	-
Итого	5500	за 2023 г.	91 034	(6 368)	2 536 799	(2 494 060)	6 234	-	X	133 773	(134)	-
	5520	за 2022 г.	53 153	(6 014)	2 380 854	(2 342 973)	(355)	-	X	91 034	(6 368)	-

Просроченная дебиторская задолженность

(тыс. руб.)

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	134	-	6 369	-	6 014	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	4 867	-	4 799	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	134	-	1 501	-	1 215	-
Прочая	5543	-	-	-	-	-	-

Наличие и движение кредиторской задолженности

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				Поступление		выбыло		перевод из долгосрочную задолженность	перевод из краткосрочную 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022 г.	131 000	-	-	-	131 000	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5552	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022 г.	131 000	-	-	-	131 000	-	-	-	-
проценты по долгосрочным займам	5552	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023 г.	1 434 495	2 413 185	-	(2 181 877)	-	-	-	-	1 665 803
	5580	за 2022 г.	1 345 136	2 242 966	-	(2 153 607)	-	-	-	-	1 434 495
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023 г.	690 232	2 060 829	-	(1 752 455)	-	-	-	-	998 606
	5581	за 2022 г.	583 928	1 919 433	-	(1 813 129)	-	-	-	-	690 232
авансы полученные	5562	за 2023 г.	72 719	206 368	-	(278 257)	-	-	-	-	830
	5582	за 2022 г.	94 746	258 341	-	(280 368)	-	-	-	-	72 719
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023 г.	8 013	89 054	-	(92 755)	-	-	-	-	4 312
	5583	за 2022 г.	1 179	12 082	-	(5 248)	-	-	-	-	8 013
кредиты	5564	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023 г.	582 848	-	-	-	-	-	-	-	582 848
	5585	за 2022 г.	582 848	-	-	-	-	-	-	-	582 848
прочая	5566	за 2023 г.	80 683	56 935	-	(58 411)	-	-	-	-	79 207
	5586	за 2022 г.	82 435	53 110	-	(54 862)	-	-	-	-	80 683
Итого	5550	за 2023 г.	1 434 495	2 413 185	-	(2 181 877)	-	X	X	X	1 665 803
	5570	за 2022 г.	1 476 136	2 242 966	-	(2 153 607)	131 000	X	X	X	1 434 495

6. Расшифровка затрат на производство

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Материальные затраты	5610	1 520 429	1 397 627
Расходы на оплату труда	5620	51 228	50 153
Отчисления на социальные нужды	5630	12 543	12 928
Амортизация	5640	93 383	94 399
Прочие затраты	5650	185 594	199 898
Итого по элементам	5660	1 863 177	1 755 005
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(9 608)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	1 799
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 853 569	1 756 804

7. Права пользования активами и обязательства по аренде

Общество в качестве арендатора

Информация о наличии и движении прав пользования активами раскрыта в составе табличного пояснения 2. Наличие и движение основных средств

У Общества имеются договоры аренды земельных участков, нежилые помещений и автомобилей, которые оно использует в своей деятельности. Срок аренды обычно составляет от 3 до 10 лет. Для дисконтирования используются средневзвешенные процентные ставки по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях с сайта Центрального банка Российской Федерации cbr.ru

В бухгалтерском балансе обязательство по аренде отражено следующим образом:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Долгосрочные обязательства по аренде (строка 1450 Бухгалтерского баланса)	5800	5 137	6 576	7 519
Краткосрочные обязательства по аренде (строка 1550 Бухгалтерского баланса)	5810	241	1 714	871

Начисленные в отчетном периоде проценты по обязательствам по аренде в сумме 779 тыс. руб. включены в состав строки 2330 «Проценты к уплате» Отчета о финансовых результатах за год, закончившийся 31 декабря 2023 года.

У Общества в 2023 году не было затрат, связанных с произведенными улучшениями предмета аренды.

У Общества также имеются некоторые договоры аренды со сроком менее 12 месяцев. В отношении этих договоров Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде. Расходы по таким договорам за 2023 год составили 23 тыс.руб. Будущие арендные платежи арендатора по таким договорам отсутствуют.

Общество в качестве арендодателя

Общества не имеет договоры операционной аренды.

Общество не имеет договоры финансовой аренды.

8. Оценочные обязательства

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства – всего	5700	5 046	3 318	(5 784)	-	2 580
в том числе:						
Резерв по отпускному вознаграждению	5701	3 865	2 780	(4 609)	-	2 036
Резерв по отпускному вознаграждению (взносы)	5702	1 181	538	(1 175)	-	544

9. Обеспечение обязательств.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	1 989 569	1 119 925	869 644

10. Государственная помощь

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на возмещение процентов по кредиту	5901	-	-

11. Денежные средства и денежные эквиваленты.

(тыс.руб.)

	31 декабря		
	2023 года	2022 года	2021 года
Денежные средства и денежные эквиваленты			
Расчетные счета	89	608	622
Касса	4	122	108
Валютные счета	-	6 573	90
Итого	93	7 303	820

12. Прочие активы

(тыс. руб.)

	31 декабря		
	2023 года	2022 года	2021 года
Прочие внеоборотные активы			
Расходы будущих периодов	-	20	40
Авансы, выданные на приобретение основных средств	-	-	955
Прочие оборотные активы			
Расходы будущих периодов	1 209	65	104
Итого	1 209	85	1 099

13. Расшифровка отдельных показателей Отчета о финансовых результатах

Выручка по реализации товаров, работ, услуг.

Вид деятельности	Выручка от реализации продукции, работ и услуг без НДС (тыс. руб.)		Рост %
	2023 г.	2022 г.	
1. Сельскохозяйственная продукция	1 665 591	1 646 736	1,15 %
В том числе:			
<i>Бройлеры</i>	<i>1 649 182</i>	<i>1 636 553</i>	<i>0,77 %</i>
<i>Белковый концентрат</i>	<i>16 409</i>	<i>10 183</i>	<i>61 %</i>
<i>Прочая продукция птицеводства</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
2. Услуги и продукция вспомогательного производства	2 995	2 046	46 %
В том числе:			
<i>Услуги переработки</i>	<i>2 896</i>	<i>1 146</i>	<i>153 %</i>
<i>Приготовление блюд</i>	<i>90</i>	<i>-</i>	<i>100 %</i>
<i>Прочие товары и услуги</i>	<i>9</i>	<i>900</i>	<i>-99 %</i>
Итого:	1 668 586	1 648 782	1,20 %

Прочие доходы представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

Прочие доходы	2023	2022
Доходы от реализации и выбытия основных средств	306	-
Доходы от реализации и выбытия прочего имущества	3 628	1 155
Доходы, связанные с реализацией имущественных прав по объектам обслуживающих производств и хозяйств	90	1 004
Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	8 506	5 112
Курсовые разницы	-	5 087
Доходы в виде восстановленных оценочных резервов	7 458	125
Прибыль прошлых лет	94	-
Доходы в виде списания кредиторской задолженности	3 542	511
Проценты к получению	2	12
Прочие	2 885	1 949
Итого	26 511	14 955

Прочие расходы представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

Прочие расходы	2023	2022
Расходы по реализации и выбытию прочего имущества	3 279	1 049
Расходы, связанные с реализацией имущественных прав по объектам обслуживающих производств и хозяйств	76	1 309
Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	1 205	55
Расходы в виде образованных оценочных резервов	313	2 173
Расходы по оплате банковских услуг	624	895
Штрафы, пени, неустойки к уплате	21	-
Курсовые разницы	22 189	-
Проценты к уплате	779	645
Налоги	411	352
Расходы в виде списания дебиторской задолженности	10 406	-
Убытки прошлых лет	3 255	2 451
Прочие	24 696	17 525
Итого	67 254	26 454

Единый сельскохозяйственный налог.

В 2023 году налогообложение Организации осуществлялось в соответствии со специальным налоговым режимом – единый сельскохозяйственный налог.

IV. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Связанными сторонами ООО «Птицефабрика в Белоусово» являются аффилированные лица (по состоянию на 31.12.2023г):

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %
1	2	3	4	5	6
1.	Зотов Александр Владимирович		Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа общества Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	20.04.2023 05.12.2022	-
2.	Общество с ограниченной ответственностью «Элфин»	143322 Московская область г. Наро-Фоминск с.Атепцево пл. Купца Алешина вл.1	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами долей в уставном капитале общества Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	24.09.2020 24.09.2020	100
3.	Акционерное общество "Холдинговая компания Элинар"	143322 Московская область г. Наро-Фоминск с.Атепцево пл. Купца Алешина стр.1 каб.302А	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа общества	24.09.2020 01.12.2022	-
4.	Акционерное общество "Элинар"	143322 Московская область г. Наро-Фоминск с.Атепцево пл. Купца Алешина вл.1	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	24.09.2020	-
5.	Общество с ограниченной ответственностью «Сервисная фирма «Химпромсервис»	414056 Астраханская область г.Астрахань ул.Латышева 8	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	24.09.2020	-
6.	Публичное акционерное общество «Астраханское стекловолокно»	414056 Астраханская область г.Астрахань ул.Латышева 8	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	24.09.2020	-
7.	Общество с ограниченной ответственностью «ЭлинарСтрой Инвест»	143325 Московская область г. Наро-Фоминск п.Новая Ольховка здание учебный комбинат каб.17	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	24.09.2020	-
8.	Акционерное общество "Владимирский завод пленочных материалов"	600018 Владимирская область, г.Владимир ул.Красносельская д.3	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	24.09.2020	-

9.	Общество с ограниченной ответственностью "Завод электроизоляционных материалов "Элинар"	143322 Московская область г. Наро-Фоминск с.Атепцево ул.Спортивная вл.1	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	24.09.2020	-
10.	Общество с ограниченной ответственностью «Нарпромразвитие»	143322 Московская область г. Наро-Фоминск с.Атепцево пл. Купца Алешина вл.1 каб.203	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	24.09.2020	-
11.	Общество с ограниченной ответственностью "Птицефабрика "Элинар-Бройлер"	143325 Московская область г. Наро-Фоминск п.Новая Ольховка	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	24.09.2020	-
12.	Общество с ограниченной ответственностью «Элинар»	143322 Московская область г. Наро-Фоминск с.Атепцево пл. Купца Алешина вл.1 каб.211	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	24.09.2020	-
13.	Общество с ограниченной ответственностью «ЭлинарСиб»	630075 Новосибирская область г. Новосибирск ул.Народная д.3 офис 225	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	24.09.2020	-
14.	Общество с ограниченной ответственностью «Элинар-Агро»	143322 Московская область г. Наро-Фоминск с.Атепцево пл. Купца Алешина вл.1 каб.307	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	24.09.2020	-
15.	Общество с ограниченной ответственностью «Холдинговая компания Элинар»	143322 Московская область г. Наро-Фоминск с.Атепцево пл. Купца Алешина вл.1 каб.212	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	24.09.2020	-
16.	Общество с ограниченной ответственностью «Ритейл-Парк «Котово»	143322 Московская область г. Наро-Фоминск с.Атепцево пл. Купца Алешина вл.1 каб. 204	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	24.09.2020	-
17.	Общество с ограниченной ответственностью «НарПромСервис»	143322 Московская область г. Наро-Фоминск с.Атепцево пл. Купца Алешина вл.1 каб.202	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	24.09.2020	-
18.	Общество с ограниченной ответственностью «Владимирский завод пленочных материалов»	600018 Владимирская область, г.Владимир ул.Красносельская д.3	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	24.09.2020	-
19.	Общество с ограниченной ответственностью «АстИнвест»	143322 Московская область Наро-Фоминский г.о. с.Атепцево пл. Купца Алешина зд.1 каб.302 А	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	24.09.2020	-
20.	Общество с ограниченной ответственностью «Элинар-Бройлер»	143325 Московская область г. Наро-Фоминск п.Новая Ольховка	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	24.09.2020	-

21.	Общество с ограниченной ответственностью «НарПромЭнерго»	143322 Московская обл. г. Наро-Фоминск с. Атепцево ул. Спортивная вл. 1 здание завод помещение 240	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	24.09.2020	-
22.	Общество с ограниченной ответственностью «Элинар-ИЖС»	143322 Московская область г. Наро-Фоминск с.Атепцево пл.Купца Алешина вл.1 каб.411	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	24.09.2020	-
23.	Общество с ограниченной ответственностью «Элинар-Инвест»	143322 Московская область г. Наро-Фоминск с.Атепцево пл. Купца Алешина вл.1	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	24.09.2020	-
24.	Общество с ограниченной ответственностью «Торговый дом «Элинар»	143322 Московская область Наро-Фоминский г.о. с. Атепцево пл. Купца Алешина зд.1 каб. 307Г	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	19.12.2022	-
25.	Общество с ограниченной ответственностью «Радождево»	249270 Калужская область Сухиничский район город Сухиничи улица Ленина дом 23 помещение 13	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	24.09.2020	-
26.	Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Элинар-Жилсервис»	143322 Московская область г. Наро-Фоминск с.Атепцево ул.Речная д.2 помещение №35	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	24.09.2020	-
27.	Общество с ограниченной ответственностью «Свежесть»	143322 Московская область г. Наро-Фоминск с. Атепцево пл. Купца Алешина вл.1 кабинет 4026	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	24.09.2020	-
28.	Общество с ограниченной ответственностью «Деталь-Комплект»	143322 Московская область г. Наро-Фоминск с. Атепцево пл. Купца Алешина вл.1 каб. 208	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	24.09.2020	-
29.	Общество с ограниченной ответственностью «ЭнергоСервис»	143322, Московская область г. Наро-Фоминск с. Атепцево ул. Спортивная дом 1 здание завод помещение 262	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	24.09.2020	-
30.	Общество с ограниченной ответственностью «СтеклоТекс»	414056 Астраханская область г.Астрахань ул.Латышева д.8	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	24.09.2020	-
31.	Общество с ограниченной ответственностью «ПрофРезерв»	143325, Московская область г.Наро-Фоминск, п.Новая Ольховка, учебный комбинат каб.206	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	24.09.2020	-

32.	Общество с ограниченной ответственностью «ПАЛ РУС»	143322 Московская область г.о. Наро-Фоминск с. Атепцево ул.Совхозная стр.59Б помещ. 25	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	19.10.2021	-
33.	Общество с ограниченной ответственностью «Профессия»	249161 Калужская область м.р-н Жуковский с.п. село Истье тер.Птицефабрика зд.1 помещ.8	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	16.03.2022	-
34.	Общество с ограниченной ответственностью «Ландшафт-Инвест»	143322 Московская область г. Наро-Фоминск с. Атепцево пл. Купца Алешина стр. 1 каб. 307 Г	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	21.07.2023	-

Операции со связанными сторонами

Приобретение оборудования, товаров, услуг и работ

(тыс. руб. с НДС)

	2023г.	2022г.
АО «Холдинговая компания Элинар»	5 165	2 002
ООО «НАРПРОМСЕРВИС»	18 563	22 822
ООО «НАРПРОМЭНЕРГО»	17 239	16 989
ООО «ПрофРезерв»	120	39 948
ООО «Элинар-Бройлер»	33 592	138 744
ООО «Элинар»	34 470	1 392
ООО «ЭлинарСтройИнвест»	18 563	-
ООО «Птицефабрика Элинар-Бройлер»	1 266 152	1 127 224
ООО «Профессия»	134 096	106 157
ООО «Элинар ХК»	383	-
Итого	1 528 343	1 455 278

Реализация оборудования, товаров, услуг и работ

(тыс. руб. с НДС)

	2023г.	2022г.
ООО «Птицефабрика Элинар-Бройлер»	103 029	20 887
ООО «Свежесть»	279	196
ООО «Элинар-Бройлер»	1 582 883	1 523 711
ООО «Профессия»	375	66
ООО «Элинар»	3 486	-
АО «Холдинговая компания Элинар»	31	-
ООО «НАРПРОМЭНЕРГО»	23	-
АО «Элинар»	30	-
Итого	1 690 136	1 544 860

Денежные потоки со связанными сторонами

(тыс. руб.)

	2023г.	2022г.
Движение денежных средств по текущей деятельности		
От продажи продукции, товаров, работ и услуг	1 624 888	1 501 223
На оплату товаров, работ, услуг	1 252 525	1 396 313
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности		
От возврата предоставленных займов и продажи долговых ценных бумаг	-	-
Проценты по долговым финансовым вложениям	-	-
Приобретение внеоборотных активов	-	-
На приобретение долговых ценных бумаг, предоставление займов другим лицам	-	-
Движение денежных средств по финансовой деятельности		
Получение заемных средств	-	-
Погашение заемных средств	-	-

Текущая кредиторская задолженность перед связанными сторонами на 31.12.2023г.

(тыс.руб)

	31 декабря 2023 года	Срок погашения
АО «Холдинговая компания Элинар»	443	В течение 2024 года
ООО «Птицефабрика Элинар-Бройлер»	998 834	В течение 2024 года
ООО «НАРПРОМСЕРВИС»	1 730	В течение 2024 года
ООО «НАРПРОМЭНЕРГО»	1 549	В течение 2024 года
ООО «ПрофРезерв»	44	В течение 2024 года
ООО «Элинар»	6 839	В течение 2024 года
ООО «Профессия»	1 066	В течение 2024 года
ООО «Элинар ХК»	383	В течение 2024 года
Итого	1 010 888	

Текущая дебиторская задолженность связанных сторон на 31.12.2023г.

(тыс.руб)

	31 декабря 2023 года	Срок погашения
АО «Холдинговая компания Элинар»	8	В течение 2024 года
ООО «НАРПРОМЭНЕРГО»	5	В течение 2024 года
ООО «Профессия»	368	В течение 2024 года
ООО «Элинар-Бройлер»	29 454	В течение 2024 года
ООО «Птицефабрика Элинар-Бройлер»	7 390	В течение 2024 года
ООО «Элинар»	2 538	В течение 2024 года
АО «Элинар»	9	В течение 2024 года
Итого	39 772	

Заемные средства, от связанных сторон на 31.12.2023г.

(тыс. руб.)

	31 декабря 2023 года	31 декабря 2022 года
ООО «Птицефабрика Элинар-Бройлер»	582 848	582 848
Итого	582 848	582 848

Вознаграждение ключевому персоналу

(тыс. руб.)

	2023	2022
Вознаграждение ключевому управленческому персоналу	12 467	3 494
Взносы на сумму вознаграждения	2 973	968

V. ГАРАНТИИ И ПОРУЧИТЕЛЬСТВА

По состоянию на 31 декабря 2023 г. Компания имеет следующие договоры залога по собственным кредитным обязательствам:

<i>Кредитный договор</i>	<i>Обеспечение выданное</i>	<i>Предмет обеспечения</i>	<i>Сумма обеспечения, руб.</i>
ПАО СБЕРБАНК	Договор № 01170020/00751100-2з от 17.02.2022г	Оборудование	286 674
ПАО СБЕРБАНК	Договор № 01050021/00751100-2п от 25.08.2021г	Поручительство	500 000
ПАО СБЕРБАНК	Договор № 01050021/00751100-2п от 25.08.2021г	Сооружения, здания, земля	333 251
ПАО СБЕРБАНК	Договор № 01170020/00751100-1и от 03.03.2022г	Сооружения, здания, земля	
ООО «Птицефабрика «Элинар-Бройлер»	Договор №092700/0036UP уступки прав (требований) от 29.06.2020г	Сооружения, здания, земля	869 644
Итого			1 989 569

VI. СУДЕБНЫЕ РАЗБИРАТЕЛЬСТВА И ИСКОВЫЕ ТРЕБОВАНИЯ.

На 31.12.23г. организация не имеет судебных разбирательств, требования по которым не отражены в учете и отчетности и которые могли бы существенно повлиять на ее финансовое положение.

VII. ИНФОРМАЦИЯ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.

По мнению Руководства, существенные события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности, имевшие место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за год, закончившийся 31 декабря 2023 г., отсутствуют.

Директор
ООО «Птицефабрика в Белоусово»



Зотов А.В.

31 марта 2024 года