

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за 2023 год

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование – Общество с ограниченной ответственностью «Агрофирма «Восточная».

Краткое наименование – ООО Агрофирма «Восточная».

Форма собственности – ООО, частная.

Юридический адрес Общества – Российская Федерация, 623875, Свердловская область, Байкаловский район, с. Елань, ул. Первомайская, дом 12.

Фактический адрес: Российская Федерация, 623875, Свердловская область, Байкаловский район, с. Елань, ул. Первомайская, дом 12.

23 июня 2008 г. Протоколом № 4 Общего собрания участников ООО «Аграрная группа «Урал» было создано ООО Агрофирма «Восточная», зарегистрированное Межрайонной инспекцией ФНС №8 по Свердловской области (Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серии 66 №006265611 от 23 июля 2008 г.).

Основной государственный регистрационный номер ООО Агрофирма «Восточная» - ОГРН 1086611000596. ИНН 6611012530, КПП 661101001 (Свидетельство о постановке на учет российской организации в налоговом органе по месту нахождения на территории РФ серии 02 №005411830 от 23 июля 2008 г.)

Устав зарегистрирован Инспекцией Федеральной налоговой службы по Верх-Исетскому району г. Екатеринбурга 11 августа 2021 г. за номером 2216600901031.

Изменения в Устав не вносились.

Обществом оформлены Лицензии на пользование недрами для целей геологического изучения и добычи подземных вод:

- СВЕ 08690 ВЭ, зарегистрировано 08 октября 2021 г.;

- СВЕ 08691 ВЭ, зарегистрировано 22 октября 2021г.;

- СВЕ 08692 ВЭ, зарегистрировано 22 октября 2021г.

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность подготовлена с соблюдением принципа непрерывности деятельности.

Общество применяет ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете» с 01.01.2022 г.

На основании решения внеочередного собрания участников Общества от 10.03.2022 г. назначен директором Общества Женин Михаил Николаевич сроком на 3 года.

На 31.12.2023 г. участниками Общества являются:

<i>Название участника</i>	<i>Доля участника в процентах от уставного капитала</i>	<i>Номинальная стоимость доли в тыс.руб.</i>
---------------------------	---	--

- с долей участия свыше 5%

1. Рахманов С.А.	2,6	1 677
2. Титова Л.В.	14,8	9 546
3. Емельянов С.Г.	15,8	10 191
4. Филин А.В.	16,8	10 836

- бенефициарный владелец
с долей участия свыше 20%

1. Конозаков В.М.	50	32 250
Итого:	100	64 500

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников;
- Директор.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников.

Директор является единоличным исполнительным органом Общества.

Ответственным за систему внутреннего контроля является директор Общества.

Система внутреннего контроля включает в себя следующие процедуры:

- Обеспечение согласованной и четкой работы внутренних подразделений;
- Соблюдение требований нормативно-правовых актов РФ при осуществлении деятельности Общества;
- Контроль за наличием всех надлежаще оформленных первичных документов, подтверждающих совершение хозяйственных операций;
- Контроль за соответствием данных регистров бухгалтерского учета фактам хозяйственной жизни;
- Контроль за соблюдением сроков, надежности, раскрытия предоставляемой бухгалтерской отчетности;
- Контроль операций с контрагентами, проверка корректности составления договоров и соблюдение сроков исполнения обязательств по договорам;
- Соблюдение требований законодательства и принципа должной осмотрительности при выборе контрагентов;
- Своевременное проведение инвентаризации в порядке, предусмотренном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств (Приказ Минфина №49 от 13.06.1995г.);
- Соблюдение принципа разумности и эффективности при использовании активов.

2. Характеристика Общества с ограниченной ответственностью «Агрофирма «Восточная»

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2023 года была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Общество не имеет никаких планов прекращения производства какой-либо продукции, а также не имеет других планов или намерений, которые могут привести к возникновению избыточного количества или устареванию материально-производственных запасов.

Среднесписочная численность ООО Агрофирма «Восточная» по состоянию на 31.12.2023 г. составляет 214 человек.

Списочная численность работников на 31.12.2023 г. составляет 205 человек.

В 2023 г. Общество осуществляло следующие виды деятельности:

✓ Выращивание и реализация зерновых культур

В 2023 году посеянная площадь земель составила 10135 га земель, такими культурами как: ячмень, пшеница, овес, рапс, многолетние травы.

Так же Общество осуществляет заготовку сочных кормов для скота (силос, сенаж, силаж), сена и соломы. Заготавливает семена для собственного высева и реализации на сторону.

Произведенное зерно в большей части направляется на реализацию, основным покупателем является АО «Ирбитский ККЗ». Остальная часть направляется на корм скоту.

✓ Производство и реализация молока

За 2023 год надой Общества составил 9555 тонн молока. Произведенное молоко направляется на реализацию и выпойку телятам. Основными покупателями являются АО "Вимм-Билль-Данн", ООО «Месягутовский молочноконсервный комбинат», АО «Эйч энд Эн».

✓ Выращивание и реализация КРС

Общество выращивает дойное стадо самостоятельно.

Реализация КРС производится только в случаях выбраковки скота по показаниям ветеринарного врача.

✓ Реализация товаров, работ, услуг

В 2023 году Общество оказывало услуги по осеменению скота населению, транспортные услуги и др.

ООО Агрофирма «Восточная» самостоятельно определяет и планирует свою деятельность, структуру и объёмы производства, исходя из спроса на продукцию (работы, услуги) и наличия материальных, финансовых и людских ресурсов.

Общество может на добровольных началах заключать договоры с организациями на продажу производимой продукции, а также реализовывать её по собственному усмотрению.

Цены на производимую продукцию, реализуемую Обществом, устанавливаются по договорённости сторон или самостоятельно директором.

Затраты на приобретение и потребление электрической энергии на цели производства продукции (выполнения работ, оказания услуг) составляют 10652 тыс.руб. По сравнению с 2022 г. (8987 тыс.руб.) прослеживается рост затрат на электроэнергию. Данный факт обусловлен ростом цены квт на 12,8 % (цена 2022 года 6,67 руб./квт, цена 2023 г 7,54 руб./квт), а также рост потребления э/энергии на 68тыс.квт - введение отопления в строящемся корпусе доильный зал Палецкова.

Обществом обозначены следующие риски хозяйственной деятельности:

- Природно-климатические риски хозяйственной деятельности, которые выражаются в том, что большая часть территории России находится в зоне рискованного земледелия.

Климат района расположения ООО Агрофирма «Восточная» резко континентальный. Зима холодная и продолжительная, лето сравнительно тёплое и короткое.

Учитывая короткий вегетационный период, лучше в данной зоне возделывать культуры ранних и среднеранних сортов. Общество придерживается данной позиции для получения более высокой урожайности продукции.

Так же климатические условия влияют на заготовку сочных кормов для скота. Чем выше качество кормов, тем выше показатель молочной продуктивности, и наоборот. Что напрямую влияет на прибыль Общества.

- Ценовой риск, связанный с определением цены на реализуемую предприятием продукцию и услуги, а также риск в определении цены на необходимые средства производства, используемое сырье, материалы, топливо, энергию, рабочую силу и капитал (в виде процентных ставок по кредитам), вследствие чего предприятию грозит потеря прибыли.

- Увеличение закупочной цены товара, приобретаемого для дальнейшей перепродажи на сторону.

- Нестабильность цен на производимую сельскохозяйственную продукцию. Риски ограничения роста цен на сельскохозяйственную продукцию, которые усиливаются поставкой на рынок более дешевой импортной продукции. Ухудшение соотношения спроса и предложения и связанное с этим неблагоприятное для Общества изменение рыночных цен и усиление конкурентной борьбы.

- В настоящий момент в связи с введением санкций в отношении Российской Федерации; введением моратория на поставку запасных частей и технического обслуживания импортного производства; существенным ростом курса валюты; существенным ростом ключевой ставки руководство Общества оценивает возможное влияние последствий данных фактов и предпринимает действия по продолжению деятельности компании. Общество не имеет внешних обязательств и способно продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

В 2023 году экологическую деятельность ООО Агрофирма «Восточная» вела по следующим направлениям:

- проведение анализа воздуха на границе СЗЗ производственных площадок и жилой застройки;
- разработка проекта по санитарно-защитной зоны молочно-товарных ферм;
- разработка проекта НДС.

3. Основные показатели работы Общества в 2023 г.

В нижеприведенных таблицах представлены основные показатели работы Общества в отчетном периоде

Таблица 1. Основные показатели деятельности Общества в 2023г. по сравнению с 2022 г.

Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
Объем продаж, тонн - молоко	8961	9361
Объем продаж, тонн - мясо КРС	215	258

Объем продаж, тонн - зерно	17518	19918
Выручка, тыс.руб. (без НДС)	553567	642780
Средняя цена, руб. - молоко	31,11	34,91
Средняя цена, руб. - мясо КРС	74,60	84,72
Средняя цена, руб. - зерно	13,23	12,66
Себестоимость реализованной продукции, тыс.руб.	507440	489348
Общехозяйственные расходы, тыс.руб.	31670	28536
Коммерческие расходы, тыс.руб.	-	182
Прибыль до н/обложения, тыс.руб.	63313	157959
Налог на прибыль, тыс.руб.	787	633
Чистая прибыль, тыс.руб.	62526	157324

В 2023 г. отмечается снижение доходов Общества по сравнению с 2022г. на 13,9 % или 89213 тыс. руб. Снижение доходов обусловлено следующими факторами:

- Изменение в ценообразовании привело к снижению доходов на 22355 тыс. руб. В том числе снижение цен на молоко привело к снижению дохода на 34045 тыс. руб., снижение цен на КРС - к снижению дохода на 2173 тыс. руб., рост цен на зерно увеличило доходность на 13863 тыс. руб.

- Изменение объемов реализации привело к снижению доходов на 66970 тыс. руб., в том числе снижение объемов реализации молока привел к снижению дохода на 13981 тыс. руб., снижение объемов реализации КРС снизило доход на 3631 тыс. руб., снижение объемов реализации зерна снизило доходы на 29814 тыс. руб.

- Реализация прочей продукции и услуг снизила доходы на 19544 тыс. руб. (продажа семян многолетних трав в 2023 году снизилась по сравнению с 2022 годом на 63 тонны, снизилась цена реализации льна на 55% (2023год 21,82руб/кг, 2022год 48,60руб/кг).

Изменение общехозяйственных расходов привело к росту затрат на 3134 тыс. руб., в том числе за счет:

- Увеличение окладов ИТР с октября (+3183 тыс. руб.)

Таблица 2. Реализация произведенной продукции, товаров, работ, услуг в 2023 г.

Наименование показателя	Выручка, тыс. руб. (без НДС)	Себестоимость, тыс. руб.
Животноводство	294 909	283 587
Растениеводство	254 281	219 533
Товары	833	832
Работы, услуги	3 544	3 488
Итого	553 567	507 440

Доходы от реализации всего

553 567 тыс. руб.

Доходы от реализации сельскохозяйственной продукции

549 190 тыс. руб.

Доходы от реализации по прочей деятельности

4 377 тыс. руб.

Доля доходов от реализации сельскохозяйственной продукции 99,21 %

Таблица 3. Расшифровка прочих доходов и расходов, тыс.руб.

Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
Прочие доходы		
Выручка от реализации ОС, ТМЦ, ЦБ (без НДС)	1200	3518
Субсидия на производство животноводческой продукции	37858	36138
Субсидия на приобретение сельскохозяйственной техники	7960	3916
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	818	85
Финансирование мер по сокращению травматизма	285	409
Субсидия на поддержку элитного семеноводства	4132	2219
Корректировка задолженности	-	6
Субсидия на оказание несвязанной поддержки в растениеводстве	2956	3148
Прочие доходы	16	50
Субсидия на возмещение части затрат по реализации зерна	16520	9706
Субсидия на возмещение части затрат при организации общественной работы для граждан	-	40
Возмещение убытков (молоко)	-	405
Субсидия на выдачу денежных призов работникам с/х	192	220
Доходы в виде бонуса от поставщика (удобрения)	232	-
Излишки, выявленные в результате реализации (рапс, пшеница, ячмень)	-	246
Доходы, связанные с оприходованием материалов от разбора ОС	138	-
Возмещение расходов	14	-
Курсовые разницы	1	-
Итого	72322	60106
Прочие расходы		
Материальная помощь	237	303
Благотворительность	14	-
Услуги банка	914	760
Пени, штрафы	153	-
Списание ОС, ТМЦ	1710	4791
Прочие расходы	626	2874
Корректировка задолженности	-	2343
Процентный расход (аренда, лизинг)	-	4855
Списание выделенного НДС	90	95
Госпошлина за регистрационные действия	1124	-
Восстановление НДС	3	3
Возмещение расходов	59	40
Убыток, ущерб (молоко)	-	304
Медицинское страхование по условиям кредита	494	-
Страхование имущества по условиям кредита	275	-
Праздники, подарки	334	-

Питание работников в период полевых работ	323	-
Выдача денежных призов к дню работников с/х (субсидирование)	258	-
Оценочные обязательства по оплате труда	108	-
Курсовые разницы	13	-
Итого	6 735	16368

4. Учетная политика Общества и расшифровка показателей бухгалтерской отчетности

Учетной политикой Общества на 2023 год была предусмотрена методология ведения бухгалтерского и налогового учета в соответствии с установленными нормативными документами Российского законодательства, регламентирующего бухгалтерский и налоговый учет.

Дата получения дохода определяется по методу начисления: доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав.

Бухгалтерский учет ведется на основе журнально-ордерной системы счетоводства с применением электронных вычислительных средств (Программа 1С Предприятие).

Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета Общества возлагаются на главного бухгалтера.

4.1. Основные средства. Учет арендованных основных средств. Капитальные вложения.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» на балансовом счете 01 «Основные средства».

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление. К амортизируемым объектам основных средств относятся объекты стоимостью свыше 100000 руб. за единицу.

Основные средства, которые подлежат учету в составе основных средств вне зависимости от стоимости их приобретения:

- подержанные основные средства, приобретенные за плату, полученные безвозмездно;
- основные средства, которые подлежат постановке на учет в государственных органах;
- основные средства, приобретенные по выкупной стоимости лизинга.

Согласно п. 11 ФСБУ 6/2020 Организация выделяет следующие группы основных средств:

- Здания;
- Сооружения;
- Машины и оборудование;
- Транспортные средства;
- Продуктивный и племенной скот;
- Рабочий скот;
- Производственный и хозяйственный инвентарь;
- Затраты на капитальный ремонт основных средств;

- Арендованные ОС;
- Земельные участки.

Объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Затраты на проведение работ по текущему и профилактическому ремонту производственных основных средств включаются в себестоимость продукции по соответствующим элементам затрат.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, по которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, реконструкции, модернизации, капитального ремонта, частичной ликвидации.

В случаях улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств в результате проведенной реконструкции или модернизации организацией пересматривается срок полезного использования по этому объекту на основании Приказа директора.

Выбытие животных из основного стада формируется по остаточной стоимости текущего периода.

Начисление амортизационных отчислений на полное восстановление основных средств ведется на балансовом счете 02 «Износ основных средств» линейным способом и ежемесячно включается в состав затрат. Организация начинает и прекращает начисление амортизации объекта основных средств с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно.

Амортизация не начисляется на следующие объекты основных средств:

- земельные участки.

Первоначальная стоимость основных средств общества, находящихся на балансе ООО Агрофирма «Восточная» на 01.01.2023 г. составляла 814 340 тыс. руб., остаточная стоимость 446 151 тыс. руб.

На конец года первоначальная стоимость основных средств общества, находящихся на балансе ООО Агрофирма «Восточная» составляет 912 616 тыс.руб., остаточная стоимость 491 773 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023 г. сумма начисленной амортизации 420 843 тыс.руб., а в течение 2023 года начислено амортизации 82 046 тыс.руб.

Переоценка основных средств не проводилась.

При проверке ОС на обесценение признаки обесценения не выявлены, а именно отсутствует резкое снижение рыночной стоимости, существенный износ, порча объекта или простой.

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.

Незавершенные капитальные вложения на 31.12.2023 г. составили 51 657 тыс.руб.

При учете основных средств в части лизинга Общество применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды".

Ставка дисконтирования, для принятия объектов основных средств в аренду, применяется в размере 10 %.

В 2022 году отражено Право пользования активом по договорам аренды/лизинга:

Группа учета ОС	Сумма ППА на 01.01.2023 г., тыс.руб.	Принято ППА, тыс.руб.	Выбыло ППА (выкуп), тыс.руб.	Сумма ППА на 31.12.2023 г., тыс.руб.
Арендованные ОС	713	-	-	713
Здания в лизинге	-	12 788	-	12 788
Машины и оборудование производственное в лизинге	71 234	44 484	5 654	110 064
Транспортные средства в лизинге	15114	3499	2 855	15 758
Итого	87 061	60 772	8 509	139 324

Процентный расход по аренде/лизингу за 2023 год в учете признан на сумму 10 335 тыс.руб.

Амортизация прав пользования арендованным имуществом начисляется линейным способом.

Учет арендованных основных средств.

Организация не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам аренды, по которым одновременно выполняются следующие условия:

- не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к компании или его выкуп на льготных условиях;
- компания не намерена сдавать арендованное имущество в субаренду;
- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб. (Основание: пункты 11, 12 ФСБУ 25/2018)

Арендные платежи отражаются в составе себестоимости или прочих расходов в зависимости от функций арендованного объекта.

По состоянию на 31.12.2023 года получено имущество по договорам аренды стоимостью 65 185 тыс.руб. и отражено на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства»:

- Земельные участки – 62 882 тыс.руб.;

Арендодателем земельных участков выступают местные и региональные органы власти. К аренде земельных участков, Арендодателем которой выступают органы власти, не применяется ФСБУ 25/2018 если условиями договора, а также расчетом определено, что арендная плата рассчитывается исходя из кадастровой стоимости, каких-либо показателей-коэффициентов и/или назначена на конкурсных условиях. Такая аренда определяется как аренда на нерыночных условиях.

По договорам, заключенным с местными и региональными органами власти, арендную плату по мере начисления арендных платежей признавать расходами.

- Транспортные средства – 2 303 тыс.руб.

4.2. Запасы

В соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н., к бухгалтерскому учету в качестве *Запасов* принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд организации.

На основании п. 8 ФСБУ 5/2019 для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

На основании п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019 при отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Оценка материально - производственных запасов по средней себестоимости производится в разрезе складов, по каждой группе (виду) запасов путем деления общей себестоимости группы (вида) запасов на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества остатка на начало месяца и поступивших запасов в течение данного месяца.

В животноводстве формируется себестоимость молока в размере фактических затрат за период по сортам. Распределение молока на сорт Экстра, Высший сорт и Первый сорт производится на основании Актов приемки молока с учетом основных показателей (кислотность, группа степени чистоты, классность по бактериальным обсеменениям и др.). Несортовое молоко приходится на основании Актов оприходования несортового молока.

Согласно п. 65.1 «Методических рекомендаций по бухгалтерскому учету затрат на производство и калькулированию себестоимости продукции (работ, услуг) в сельскохозяйственных организациях» в молочном скотоводстве себестоимость молока и приплода исчисляется следующим образом:

- из общей суммы затрат на содержание основного молочного стада исключается стоимость побочной продукции (навоза), исходя из фактических затрат по его заготовке. Из оставшейся суммы затрат 90% относится на молоко и 10% - на приплод, с учетом фактической его живой массы при рождении.

Затраты на навоз (экскременты) определяют, исходя из нормативных (расчетных) затрат на его уборку в конкретных условиях.

Учет животных на выращивании и откорме ведется по местам содержания животных, по видам, возрастным группам, полу и т.д., установленным для учета затрат на выращивание и откорм животных.

Оценка *животных на выращивании и откорме* производится по средней себестоимости в разрезе складов, по каждой группе (виду) запасов путем деления общей себестоимости группы (вида) запасов на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества остатка на начало месяца и поступивших запасов в течение данного месяца.

При реализации животных учитывается следующее:

- при выбытии животных на выращивании (молодняк, нетель) их оценка производится по средней себестоимости текущего периода по каждой возрастной группе и местам содержания.

По состоянию на 31.12.2023 г. животные на выращивании и откорме занимают основную долю в составе материально-производственных запасов.

Незавершенное производство отражается в бухгалтерском балансе по фактически произведенным затратам.

Объекты учета затрат по выполняемым сельскохозяйственным работам выделяются в том случае, когда затраты на выполнение этих работ не могут быть сразу отнесены на ту или иную культуру отчетного года. Это относится к затратам под урожай будущих лет, т.е. к незавершенному производству растениеводства. Все затраты по незавершенному производству в первый год учитывают по тем же статьям, что и затраты под урожай текущего года.

При выращивании многолетних трав размер незавершенного производства определяется так:

- при выращивании двухлетних трав на затраты текущего года списывают ежегодно 50 процентов их величины;
- при выращивании трехлетников на продукцию первого года списывают 33 процента затрат, второго года – 34 процента и третьего – 33 процента.

По многолетним травам затраты, относящиеся к полученной продукции, включают часть затрат прошлых лет и всю сумму затрат текущего года, что в совокупности и составляет себестоимость произведенной продукции.

Затраты, которые в момент их возникновения не могут быть отнесены на соответствующие культуры, распределяются пропорционально посевным площадям культур.

Затраты на сушку и сортировку зерна, которые в момент их возникновения не могут быть отнесены на соответствующие культуры, распределяются пропорционально плановому сбору урожая в начале сезонных работ и фактическому сбору в период сезонных работ, учитывая культуру и подразделение накопления затрат.

Незавершенное производство оценивается по фактической себестоимости (п. п. 24, 27 ФСБУ 5/2019).

Затраты на производство продукции животноводства осуществляются в течение года более равномерно. Все затраты отчетного года в животноводстве включаются в состав себестоимости продукции текущего года. В качестве объектов учета затрат в животноводстве выделяются по молочному стаду крупного рогатого скота – основное стадо, животные на выращивании и откорме.

Затраты по незавершенному производству на 31.12.2023 г. составляют 91 339 тыс. руб. Основную долю в незавершенном производстве занимают затраты по выполняемым сельскохозяйственным работам в растениеводстве.

Готовая продукция является частью запасов, предназначенных для продажи (конечный результат производственного цикла, активы, законченные обработкой (комплектацией), технические и качественные характеристики которых соответствуют условиям договора или требованиям иных документов, в случаях, установленных законодательством).

Согласно п. п. 23, 24 ФСБУ 5/2019 готовая продукция оценивается по фактическим затратам на ее изготовление. Счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется.

Оценка готовой продукции производится по средней себестоимости в разрезе складов, по каждой группе (виду) запасов путем деления общей себестоимости группы (вида) запасов на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества остатка на начало месяца и поступивших запасов в течение данного месяца.

В составе готовой продукции на конец года преимущественно осталась продукция для корма скоту, а также будет произведен перевод части зерновых после обработки и анализа в семена для высева в 2024г.

Товары являются частью запасов, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц и предназначенные для продажи. Учет товаров, приобретенных для продажи, ведется на балансовом счете 41 «Товары» по покупной стоимости. Расходы по заготовке и доставке товаров учитываются в составе покупной стоимости товаров.

По состоянию на 31.12.2023 г. в состав *сырья и материалов для производства входят:* запасные части для техники и производственного оборудования, корма для животных,

удобрения и пестициды для протравливания, семена, корма и другие ценности. Основную долю в данной группе сырья и материалов занимают удобрения для посевной кампании 2024 года.

4.3. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат на их приобретение. Учет и списание финансовых вложений в бухгалтерском и налоговом учете осуществляется по стоимости каждой единицы.

Финансовые вложения по состоянию на 31.12.2023 г. отсутствуют.

4.4. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Информация по наличию и движению дебиторской задолженности приведена в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

По состоянию на 31.12.2023 г. дебиторская задолженность составила 76 627 тыс. руб.

Основным дебитором Общества является АО "Ирбитский ККЗ" по договору поставки зерна. Текущая задолженность по состоянию на 31.12.2023 г. составила 42 567 тыс.руб.

Основанием для создания резерва по сомнительным долгам являются результаты инвентаризации дебиторской задолженности на последний день отчетного периода. По результатам проведенной инвентаризации расчетов сомнительных долгов не выявлено. Приказ директора Общества на создание резерва по сомнительным долгам в 2023 году не оформлялся.

4.5. Денежные средства и их эквиваленты

Состав денежных средств и эквивалентов денежных средств:

денежные средства (стр. 1250), в том числе:

- Средства в кассе 140 тыс. руб.
- Средства на расчетных счетах 6 195 тыс. руб.

4.6. Капитал и резервы

По состоянию на 31.12.2023 г. уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 64 500 тыс. руб.

Добавочный капитал создан путем вклада в имущество участником Общества в 2018 году в размере 110 700 тыс.руб. В 2023 году внеочередным собранием участников Общества вынесено решение о возврате вклада в имущество. В течении 2023 года выплачено вклада в сумме 6 148 тыс.руб., в том числе удержан НДФЛ 858 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2023 года Добавочный капитал составляет 104 552 тыс. рублей.

4.7. Займы, кредиты полученные

По строке «Заемные средства» раздела IV. «Долгосрочные обязательства» на 31.12.2023 г. показана общая сумма задолженности 2 500 тыс. руб.

Кредитор/договор	Ставка, %	Остаток задолженности по договору, тыс.руб.	Дата погашения
ООО «Луч-Тур»			
Договор № 3 от 30.11.2023 г.	12,0	2 500	14.01.2029 г.
Итого		2 500	

По строке «Заемные средства» раздела V. «Краткосрочные обязательства» на 31.12.2023 г. показана общая сумма задолженности 111 016 тыс. руб., включая начисленные проценты по кредитам и займам в сумме 30 175 тыс.руб.

Кредитор/договор	Ставка, %	Остаток задолженности по договору, тыс.руб.	Дата погашения
ИП Просвиряков А.С.		30 136	
Договор займа № 24/02/09 от 24.02.2009 г.	8,3	30 136	31.07.2024 г.
ПАО «Сбербанк»		80 880	
Договор N 160C00KWMMF от 20 июля 2023 г.	2,9	80 880	19.07.2024 г.
Итого:		111 016	

4.8. Прочие обязательства

Обществом по строке «Прочие обязательства» раздела IV. «Долгосрочные обязательства» отражены обязательства по аренде/лизингу.

Величина уплаченных лизинговых платежей по договорам лизинга за 2023 год составила 44 698 тыс.руб. с учетом НДС.

Процентный расход по аренде/лизингу за 2023 год в учете признан на сумму 10 335 тыс.руб.

Таблица 5. Обязательство по аренде по состоянию на 31.12.2023 года, тыс.руб.

№ п/п	Предмет Договора	Арендодатель/ Лизингодатель	Дата и номер договора	Сроки договора лизинга		Обязательств во по аренде/лизин гу на 31.12.2023 г.
				Дата начала	Дата окончания	
1	Жилой дом	Емельянов С.Г.	01.07.2013 г., б/н	01.07.2013	31.12.2026	327
2	Танк - охладитель молока	ООО "Луч-Тур"	21.01.2022, № ВЛ - 151	17.03.2022	30.04.2025	242
3	Зернометатель А- 150PM	ООО "Луч-Тур"	06.06.2022, № ВЛ - 158	14.06.2022	31.07.2025	234
4	Измельчитель- кормораздатчик	ООО "Луч-Тур"	12.01.2022, № ВЛ - 150	20.06.2022	31.07.2025	546
5	Танк-охладитель молока	ООО "Луч-Тур"	05.04.2022, № ВЛ - 154	08.06.2022	31.07.2025	700
6	Пневматическое высевающее устройство PS 800 M1	ООО "Луч-Тур"	29.03.2023, № ВЛ - 174	10.04.2023	31.05.2026	690
7	Растворный узел для приготовления КАС NAGRO РУКАС 6	ООО "Луч-Тур"	21.10.2022, № ВЛ - 166	14.04.2023	31.05.2028	4 753
8	Автомобиль ГАЗ Соболь	ООО "Луч-Тур"	17.04.2023, № ВЛ - 179	12.05.2023	30.06.2026	844
9	Ангар 11,6*59,4 м.	ООО "Луч-Тур"	26.05.2023, № ВЛ - 180	31.07.2023	31.08.2028	2 763
10	Фреза вертикальная	ООО "Луч-Тур"	06.07.2023, № ВЛ - 184	09.08.2023	30.09.2026	1 820
11	Доильный зал Елочка	ООО "Луч-Тур"	01.02.2023, № ВЛ - 167	19.09.2023	31.10.2028	5 200
12	Система автоматической вентиляции	ООО "Луч-Тур"	12.10.2023, № ВЛ - 189	08.12.2023	31.01.2027	2 943
13	Доильно- молочный зал	ООО "Луч-Тур"	13.07.2023, № ВЛ - 186	27.12.2023	31.01.2030	15 856
14	Сеялка Citan 12001-С	АО "Росагролизинг"	04.03.2022, № 30227691	27.04.2022	01.04.2027	5 740
15	Агрегат гидрофицированн ый складывающийся универсальный	АО "Росагролизинг"	21.03.2022, № 30227913	06.04.2022	01.04.2025	155
16	Агрегат гидрофицированн ый складывающийся универсальный	АО "Росагролизинг"	21.03.2022, № 30227914	06.04.2022	01.04.2025	155
17	Пресс-подборщик рулонный	АО "Росагролизинг"	06.04.2022, № 33222122	08.04.2022	23.05.2027	1 982

18	Валкообразователь	АО "Росагролизинг"	03.06.2022, № 33222597	14.06.2022	23.06.2027	4 803
19	Культиватор сплошной	АО "Росагролизинг"	21.10.2022, № 302211952	09.11.2022	01.11.2026	1 318
20	Культиватор сплошной	АО "Росагролизинг"	27.10.2022, № 302212208	09.11.2022	01.11.2026	1 323
21	Опрыскиватель- разбрасыватель	АО "Росагролизинг"	12.12.2022, № 302213566	20.12.2022	01.12.2027	6 477
22	Самосвальный прицеп	АО "Росагролизинг"	20.12.2022, № 33225177	27.12.2022	23.12.2027	985
23	Самосвал КАМАЗ	АО "Росагролизинг"	20.12.2022, № 33225178	27.12.2022	23.12.2027	3 458
24	Самосвальный прицеп	АО "Росагролизинг"	20.12.2022, № 33225179	27.12.2022	23.12.2027	985
25	Самосвал КАМАЗ	АО "Росагролизинг"	20.12.2022, № 33225180	27.12.2022	23.12.2027	3 458
26	Агрегат гидрофицированный складывающийся универсальный	АО "Росагролизинг"	23.12.2022, № 332214052	19.01.2023	01.01.2026	546
27	Агрегат гидрофицированный складывающийся универсальный	АО "Росагролизинг"	23.12.2022, № 332214053	19.01.2023	01.01.2026	546
28	Газель бортовая фермер	АО "Росагролизинг"	19.12.2022, № 33225154	19.01.2023	23.01.2026	1 177
29	Смеситель- раздатчик кормов СРК -12В "ХОЗЯИН"	АО "Росагролизинг"	21.12.2022, № 302213945	22.02.2023	01.02.2028	1 919
30	Косилка- плющилка навесная роторная (320)	АО "Росагролизинг"	16.03.2023, № 33236255	31.03.2023	23.03.2026	1 136
31	Косилка- плющилка навесная роторная (870)	АО "Росагролизинг"	20.03.2023, № 33236307	31.03.2023	23.03.2028	4 326
32	Телескопический погрузчик DIECI AGRI PLUS 40.7	АО "Росагролизинг"	31.03.2023, № 33236902	24.04.2023	23.04.2028	8 553

33	Модульный зерноочиститель VibroMAX	АО "Росагролизинг"	30.06.2023, № 33238589	12.07.2023	23.07.2028	3 760
34	Весы автомобильные	АО "Росагролизинг"	01.06.2023, № 302317265	25.08.2023	01.01.2027	1 173
35	Весы автомобильные	АО "Росагролизинг"	01.06.2023, № 302317266	25.08.2023	01.01.2027	1 173
Итого:						92 066

Задолженность по арендным платежам по состоянию на 31.12.2023 г. составляет 133 942 тыс.руб., в том числе сумма к оплате лизинговых/арендных платежей в течении 2024 года составляет 41 876 тыс.руб.

Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам по состоянию на 31.12.2023 г. составляют 21 233 тыс.руб.

4.9. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность Общества по состоянию на 31.12.2023 г. составила 96 663 тыс. руб. (строка 1520 Бухгалтерского баланса), в том числе:

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками 41 610 тыс. руб.
- Расчеты с персоналом по оплате труда 4 308 тыс. руб.
- Задолженность перед государственными внебюджетными фондами 7 455 тыс. руб.
- Задолженность по налогам и сборам 1 174 тыс. руб.
- Расчеты с прочими кредиторами 240 тыс. руб.
- Обязательство по аренде/лизингу 41 876 тыс.руб.

Налоги и сборы

➤ Налог на добавленную стоимость

Сумма НДС к уплате за 4 квартал 2023 г. составляет 56 тыс. руб.

В 2022 году сумма НДС, подлежащая уплате в бюджет, составила 995 тыс. руб.

Налог на прибыль

Общество является плательщиком налога на прибыль. С 1 января 2013 г. ставка налога на прибыль для сельскохозяйственных товаропроизводителей, отвечающих критериям, предусмотренным п. 2 ст. 346.2 НК РФ, связанная:

- с реализацией произведенной данными налогоплательщиками сельскохозяйственной продукции;

- а также с реализацией произведенной и переработанной данными налогоплательщиками собственной сельскохозяйственной продукции составляет 0% (основание п. 1.3 ст. 284 НК РФ), в связи с этим постоянные и временные разницы в соответствии с ПБУ 18/02 не формируются.

Для прочей деятельности ставка налога на прибыль составляет 20%, из которых:

3% зачисляется в федеральный бюджет;

17% зачисляется в областной бюджет.

Текущий налог с прибыли предприятия, рассчитанный согласно положениям ПБУ 18/02 – 787 тыс.руб., что соответствует сведениям декларации по налогу на прибыль за 2023 г. Временные разницы отсутствуют.

➤ *Прочие налоги и сборы*

➤ Налог на доходы физических лиц составил 14 468 тыс. руб.

➤ При расчете транспортного налога применяется гл. 28 НК РФ и Закон Свердловской области от 29.11.2002 г. № 43-ОЗ «Об установлении и введении в действие транспортного налога на территории Свердловской области» (с изменениями, внесенными Законами Свердловской области от 22.10.2003 № 25-ОЗ, от 25.11.2004 г. № 186-ОЗ, от 21.11.2005 № 104-ОЗ, от 21.07.2006 г. № 60-ОЗ, от 24.09.2007 г. № 86-ОЗ, от 17.10.2008 г. № 83-ОЗ). Не являются объектом налогообложения тракторы, самоходные комбайны всех марок, специальные автомашины (молоковозы, скотовозы, специальные машины для перевозки птицы, машины для перевозки и внесения минеральных удобрений, ветеринарной помощи, технического обслуживания), зарегистрированные на сельскохозяйственных товаропроизводителей и используемые при сельскохозяйственных работах для производства сельскохозяйственной продукции. Транспортный налог по транспортным средствам за 2023 год составил 102 тыс. руб.

➤ Водный налог:

Обществом получены Лицензии на пользование недрами. В связи с получением Лицензии Общество является плательщиком Водного налога по ставке 0%.

➤ Общество признается плательщиком земельного налога в отношении земельных участков сельскохозяйственного назначения, расположенных в пределах Краснополянского, Баженовского, Байкаловского сельских поселений. Ставка налога составляет 0,3 % кадастровой стоимости земельных участков. За 2023 год сумма земельного налога к уплате в бюджет составила 752 тыс. руб.

➤ Налог на имущество, начисленный в 2023 г. составил 26 тыс.руб., в части жилых домов, приобретенных для проживания сотрудников.

➤ Плата за загрязнение окружающей среды за 2023 год составила 39 тыс. руб.

➤ Страховые взносы на обязательное пенсионное и медицинское страхование; взносы в фонд социального страхования за 2023 год составили 24 937 тыс. руб.

4.10. Государственная помощь

Учет государственной помощи ведется в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи» (утв. Приказом Минфина России от 16.10.2000 N 92н).

Государственная помощь Обществу в 2023 году предоставлена в форме субсидий на поддержку животноводства, растениеводства, а так же получены денежные средства из местного бюджета для выдачи денежных призов передовикам сельского хозяйства (работникам организации).

В 2023 году получена и использована следующая государственная поддержка:

Наименование	Сумма, тыс.руб.
Субсидия победителю трудового соревнования	192
Субсидии на животноводческую продукцию	37 858
Субсидия на реализованное зерно	16 520
Субсидии на приобретение элитных семян	4 132
Субсидия на несвязанную поддержку в растениеводстве	2 956
Техническая субсидия	28 275
Итого	89 933

Учет государственной помощи осуществляется на балансовом счете 86 «Целевое финансирование», предназначенном для обобщения информации о движении средств, поступивших для осуществления мероприятий целевого назначения, средств, поступивших от других организаций и лиц, бюджетных средств и др.

Общество, согласно п. п. 8, 9 ПБУ 13/2000 бюджетные средства, отражает в учете согласно следующего:

- финансирование капитальных расходов - на протяжении срока полезного использования внеоборотных активов, подлежащих согласно действующим правилам амортизации, или в течение периода признания расходов, связанных с выполнением условий предоставления бюджетных средств на приобретение внеоборотных активов, не подлежащих амортизации согласно действующим правилам. При этом целевое финансирование учитывается в качестве доходов будущих периодов при вводе объектов внеоборотных активов в эксплуатацию с последующим отнесением в течение срока полезного использования объектов внеоборотных активов на финансовые результаты организации как прочие доходы;

- сумму бюджетных средств на финансирование текущих расходов - в периоды признания расходов, на финансирование которых они предоставлены.

4.11. Оценочные обязательства и резервы.

Условные обязательства, условные активы.

В случае остатка неиспользованных отпусков создание резерва для выплаты отпускных является обязательным в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (Приказ Минфина России от 13.12.2010 № 167н) и учетом разъяснений Минфина России (письмо Минфина России от 14.06.2011 № 07-02-06/107).

Для отражения резерва используется счет 96 «Резервы предстоящих расходов». Общество формирует резерв предстоящих расходов на оплату отпусков на последнее число месяца в дебет тех же счетов, на которые начисляется зарплата работникам. Расчет величины резерва

предполагает определение норматива отчислений в резерв, который рассчитывается по итогам прошлого года. Данный норматив будет определяться как доля расходов на отпускные и компенсации работникам в общей величине расходов на оплату труда (с учетом страховых взносов) за год.

Сальдо по счету 96 по состоянию на 31.12.2023 г. равно 5 629 тыс.руб. (строка 1540 Бухгалтерского баланса).

Резервы под снижение стоимости материальных ценностей не создавались, так как на основании проведенной инвентаризации готовой продукции Обществом существенные отклонения от чистой стоимости продажи не выявлены.

На 31.12.2023 г. условные обязательства и условные активы отсутствуют.

4.12. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или на результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

4.13. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами Общества являются:

Наименование связанной стороны	Место нахождения юридического лица	Основание, в силу которого лицо признается связанной стороной
АО «Ирбитский комбикормовый завод»	623850, Свердловская обл., г. Ирбит, ул. Элеваторная, 3	Основной покупатель и поставщик Общества
ООО «Агрокомплекс «Горноуральский»	622904, Свердловская область, р-н Пригородный, пгт Горноуральский	Зависимое Общество через третьих лиц
АО «Ирбитский молочный завод»	623852, Свердловская обл., г. Ирбит, ул. Елизарьевых, 3	Основной покупатель Общества
АО «Вимм-Билль-Данн»	127591, г. Москва, шоссе Дмитровское, д. 108	Основной покупатель Общества
ООО «Месягутовский молочноконсервный комбинат»	Республика Башкортостан, 452530, Дуванский район, с. Месягутово, ул. Заводская, д. 1	Основной покупатель Общества
АО «Эйч энд Эн»	127015, г. Москва, ул Вятская, д. 27, стр. 13.	Основной покупатель Общества
Конозаков Владимир Михайлович	-	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов. Размер доли в уставном капитале 50 %
Филин Александр Вячеславович	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо. Размер доли в уставном капитале 16,8 %

Емельянов Сергей Григорьевич	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо. Размер доли в уставном капитале 15,8 %
Титова Любовь Владимировна	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо. Размер доли в уставном капитале 14,8 %
Рахманов Сергей Анатольевич	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо. Размер доли в уставном капитале 2,6 %
Женин Михаил Николаевич	-	Единоличный исполнитель Общества
Основной управленческий персонал	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо

Размеры вознаграждений, выплаченных Обществом основному управленческому персоналу (тыс. руб.):

Показатель	2023	2022
Всего начислено	21 697	18 622
Оклад по дням, по часам	10260	8497
Оплата больничных листов за счет работодателя	44	78
Оплата по среднему заработку	110	62
Оплата отпуска по календарным дням	779	1312
Районный коэффициент	2635	2153
Премия победителям трудового соревнования	120	133
Компенсация за использование мобильного телефона	96	97
Премия месячная суммой	5493	4364
Доплата текущего месяца	1267	784
Оплата по наряду	-	30
Материальная помощь	30	58
Компенсация отпуска при увольнении по календарным дням	504	502
Компенсация отпуска по календарным дням		
Доходы в натуральной форме	24	28
Подарки	2	78
Расширение сферы обслуживания	333	443
Пособие на погребение	-	-
Доплата до МРОТ	-	3
Страховые взносы	5099	4155

В марте 2021 г. гражданином РФ Филиным Александром Вячеславовичем выдан займ Обществу по Договору займа б/н от 09 марта 2021 г. на сумму 22 140 тыс. руб. сроком до 09.03.2024 г., процентная ставка 4,25 годовых. В течение 2021 года начислено 721 тыс. руб. Возврат основного долга и процентов в течении 2021 г. не производили. В течении 2022 года начислено 817 тыс.руб. Произведен возврат основного долга в сумме 9 400 тыс.руб. В течении

2023 года начислено 253 тыс.руб. Произведен возврат основного долга в сумме 12 740 тыс.руб., а также произведена выплата начисленных процентов в сумме 1 791 тыс.руб., в том числе удержан НДС 233 тыс. руб. и перечислен в бюджет. На 31 декабря 2023 года задолженность отсутствует.

Дивиденды в 2023 г. не выплачивались.

Денежные потоки со связанными сторонами (тыс. руб.):

Наименование показателя	За январь-декабрь 2023 г.	За январь-декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций	554 904	420 982
<i>Поступления от продажи продукции, товаров, работ, услуг</i>	520 850	683 768
АО «Ирбитский комбикормовый завод»	213 082	337 094
ООО «Агрокомплекс «Горноуральский»	117	-
АО «Ирбитский молочный завод»	5 565	11 013
АО «Вимм-Билль-Данн»	110 292	335 661
ООО «ММК»	128 900	-
АО «Эйч энд Эн»	62 894	-
<i>Прочие поступления</i>	99 566	405
АО «Ирбитский комбикормовый завод»	99 566	-
АО «Вимм-Билль-Данн»	-	405
<i>Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги</i>	(63 924)	(263 170)
АО «Ирбитский комбикормовый завод»	(63 924)	(263 170)
<i>Уплата процентов по долговым обязательствам</i>	(1 558)	-
Филин Александр Вячеславович	(1 558)	-
<i>Прочие платежи</i>	(30)	(21)
АО «Вимм-Билль-Данн»	(25)	(21)
АО «Ирбитский комбикормовый завод»	(5)	-
Денежные потоки от инвестиционных операций	-	8 078
<i>Поступления от возврата предоставленных займов</i>	-	7 000
ООО «Агрокомплекс «Горноуральский»	-	7 000
<i>Поступления процентов по предоставленным займам</i>	-	1 078
ООО «Агрокомплекс «Горноуральский»	-	1 078
Денежные потоки от финансовых операций	(18 030)	(9 400)
<i>Платежи в связи с погашением займа</i>	(12 740)	(9 400)
Филин Александр Вячеславович	(12 740)	(9 400)
<i>Прочие платежи (возврат вклада в имущество)</i>	(5 290)	-
Филин Александр Вячеславович	(5 290)	-
Сальдо денежных потоков	536 874	419 660

Состояние расчетов со связанными сторонами (тыс. руб.):

Связанные стороны	Вид расчетов	Период, год	Остаток на начало года Дебет	Остаток на начало года Кредит	Оборот Дебет	Оборот Кредит	Остаток на конец года Дебет	Остаток на конец года Кредит
АО «Ирбитский комбикормовый завод»	Расчеты с поставщиком за поставку комбикорма, оказание услуг сушки зерна	2023	-	3 697	102822	108748	-	9623
		2022	-	1 720	124 705	126 682	-	3 697
	Расчеты с поставщиком по авансам выданным	2023	138464	-	15519	153983	-	-
		2022	-	-	235 283	96 819	138464	-
	Расчеты с покупателями и за поставку зерновых	2023	2172	-	253477	213082	42567	-
		2022	51285	-	287981	337094	2172	-
	Возмещение расходов	2023	-	-	5	5	-	-
		2022	-	-	-	-	-	-
ООО «Агрокомплекс «Горноуральский»	Выданные займы	2023	-	-	-	-	-	-
		2022	7 000	-	-	7000	-	-
	Проценты начисленные	2023	-	-	-	-	-	-
		2022	757	-	321	1078	-	-
	Расчеты с покупателями	2023	-	-	117	117	-	-
		2022	-	-	-	-	-	-
АО «Ирбитский молочный завод»	Расчеты с покупателями и за поставку молока	2023	-	-	7481	5565	1916	-
		2022	11013	-	-	11013	-	-
АО «Вимм-Билль-Данн»	Расчеты с покупателями и за поставку молока	2023	23188	-	87104	110292	-	-
		2022	-	-	359465	336277	23188	-
	Расчеты по претензиям	2023	-	-	25	25	-	-
		2022	-	-	426	426	-	-
ООО «ММК»	Расчеты с покупателями и за поставку молока, услуги	2023	-	-	133314	128900	4414	-
		2022	-	-	-	-	-	-
АО «Эйч энд Эй»	Расчеты с покупателями и за поставку молока	2023	-	-	77665	62894	14771	-
		2022	-	-	-	-	-	-
Филин А.В.	Займы	2023	-	12740	12740	-	-	-

	полученные	2022	22140	-	9400	-	-	12740
		2023	-	1538	1791	253	-	-
	Проценты по займу	2022	-	721	-	817	-	1538
		2023	-	110700	6148	-	-	104552
	Вклад в имущество	2022	-	-	-	-	-	110700

4.14. Обеспечение обязательств

Обеспечение обязательств выданные

1) Общество выступает поручителем АО «Ирбитский комбикормовый завод» перед Уральский банк ПАО «Сбербанк» на 31.12.2023 г. по следующим договорам:

Договор	Сумма, тыс. руб.
Договор поручительства № ДП01_160С00FT2ААСРММФ от 01.03.2023 г.	115 000
Договор поручительства № ДП01_160С00МWFМФ от 11.09.2023 г.	30 000
Договор поручительства № ДП01_160К00F7UАСРМ от 13.02.2023 г.	18 000
Договор поручительства № ДП01_160С00RVJMФ от 26.12.2023 г.	115 000
Итого	278 000

2) Общество выступает поручителем ООО «Агрокомплекс «Горноуральский» перед Уральский банк ПАО «Сбербанк» на 31.12.2023 г. по следующим договорам:

Договор	Сумма, тыс. руб.
Договор поручительства № ДП01_160С00НVIАСРММФ от 02.05.2023 г.	185 000
Договор поручительства № ДП01_160С00NTZМФ от 09.10.2023 г.	105 000
Итого	290 000

А также выступает залогодателем АО «Ирбитский комбикормовый завод» и ООО «Агрокомплекс «Горноуральский» перед ПАО «Сбербанк» по Договорам залога № Д301_160С00FT2АСРММФ от 18.05.2023 г., № Д301_160С00НVIАСРММФ от 18.05.2023 г., № Д301_160С00МWFМФ от 11.09.2023 г., № Д301_160С00NTZМФ от 09.10.2023 г. на сумму 29 360 тыс.руб. и по договорам ипотеки № ДИ02_160С00FT2АСРММФ от 18.05.2023 г., № ДИ02_160С00НVIАСРММФ от 18.05.2023 г., № ДИ03_160С00МWFМФ от 11.09.2023 г., № ДИ03_160С00NTZМФ от 09.10.2023 г. на сумму 253 636 тыс.руб.

Обеспечение обязательств полученные

Обществом по состоянию на 31.12.2023 года получены обеспечения обязательств третьих лиц по следующим договорам:

Организации, которые предоставили обеспечение	Банк, в пользу которого предоставлено обеспечение	Номер договора, по которому получено обеспечение	Вид обеспечения	Стоимость обеспечения по договору	Дата начала действия договора обеспечения	Дата окончания действия договора обеспечения
АО "Ирбитское ККЗ"	ПАО Сбербанк	№ 160C00KWMMF от 20.07.2023 г.	залог имущества	100 000,00	20.07.2023	19.07.2024
ООО "Агрокомплекс "Горноуральский"	ПАО Сбербанк	№ 160C00KWMMF от 20.07.2023 г.	поручительств о	100 000,00	20.07.2023	19.07.2024
ООО "Агрокомплекс "Горноуральский"	ПАО Сбербанк	№ 160C00KWMMF от 20.07.2023 г.	залог имущества	100 000,00	20.07.2023	19.07.2024
Емельянов Сергей Григорьевич	ПАО Сбербанк	№ 160C00KWMMF от 20.07.2023 г.	поручительств о	100 000,00	20.07.2023	19.07.2024
АО "Ирбитское ККЗ"	ПАО Сбербанк	№ 160C00LWBMF от 18.08.2023 г.	залог имущества	100 000,00	18.08.2023	17.08.2024
ООО "Агрокомплекс "Горноуральский"	ПАО Сбербанк	№ 160C00LWBMF от 18.08.2023 г.	поручительств о	100 000,00	18.08.2023	17.08.2024
ООО "Агрокомплекс "Горноуральский"	ПАО Сбербанк	№ 160C00LWBMF от 18.08.2023 г.	залог имущества	100 000,00	18.08.2023	17.08.2024
Емельянов Сергей Григорьевич	ПАО Сбербанк	№ 160C00LWBMF от 18.08.2023 г.	поручительств о	100 000,00	18.08.2023	17.08.2024
ИТОГО				800 000,00		

4.15. Чистые активы

Чистые активы Общества по состоянию на 31.12.2023 г. составили 634 662 тыс.руб.

5. Сведения о сделках, претензионно-исковой работе и проверках Общества

1. Исковое заявление от 15.12.2022 г. № 6614-05/06-4524-2022 от Территориального отдела Управления Роспотребнадзора по Свердловской области в Талицком, Тугулымском районах, г.Камышлов, Камышловском и Пышминском районах об обязывании выполнения требований санитарного законодательства по разработке проекта санитарно-защитной зоны промышленных объектов и производств.

По данному исковому заявлению суд вынес определение 14.02.2023 г.:

- исковые требования Территориального отдела Управления Роспотребнадзора по Свердловской области в Талицком, Тугулымском районах, г.Камышлов, Камышловском и Пышминском районах к ООО Агрофирма «Восточная» о возложении обязанности выполнения требований санитарного законодательства по разработке проекта санитарно-защитной зоны

промышленных объектов и производств, – удовлетворить. Возложить обязанность в срок до 01.03.2024 г.

Информация о штрафных санкциях, наложенных на Общество в 2023 г.

№ п/п	Наименование органов, налагавших в 2023 г. штрафные санкции	Основание для привлечения	Сумма наложенных штрафов (руб.)
1	Управление Роспотребнадзора по Свердловской области	Постановление о назначении административного наказания № 14-01/353 от 24.10.2023 г. (ч.10 ст. 6.35 КоАП РФ - Нарушения санитарно-эпидемиологических требований при обращении с отходами производства и потребления)	150 000 Оплачено 07.11.2023 г.

6. Состояние работ по государственной регистрации права на недвижимое имущество и земельные участки в 2023 году

В 2023 г. оформлены и зарегистрированы следующие договора ипотеки с ПАО Сбербанк:

- ДИ02_160С00FT2АСРММФ от 18.05.2023 г.;
- ДИ02_160С00НVIАСРММФ от 18.05.2023 г.;
- ДИ01_160С00LWВМФ от 18.08.2023 г.;
- ДИ01_160С00KWММФ от 18.08.2023 г.;
- ДИ03_160С00MWFМФ от 11.09.2023 г.;
- ДИ03_160С00NTZМФ от 09.10.2023 г.

На основании данных договоров ипотеки передано в залог ПАО Сбербанк следующее имущество:

- Земельные участки в количестве 77 объектов залоговой стоимостью 228 415 тыс.руб.;
- Здания, помещения в количестве 6 объектов залоговой стоимостью 25 221 тыс.руб.

Директор

Женин М.Н.

26 марта 2024 года

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2023 год
по ООО Агрофирма "Восточная"**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		поступило	Изменения за период						На конец периода			
			первоначальная стоимость**	накопленная амортизация и убытки от обесценения		выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость**	накопленная амортизация	первоначальная стоимость**	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость**	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость**	накопленная амортизация				
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>	<i>9</i>	<i>10</i>	<i>11</i>	<i>12</i>	<i>13</i>	<i>14</i>		
Нематериальные активы - всего	за 2023 г.	5100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	за 2022 г.	5110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

**2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		поступило	Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***		выбыло объектов		начислено амортизации***	Выкуп предмета лизинга		первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***
						первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>	<i>9</i>	<i>10</i>	<i>11</i>	<i>12</i>	<i>13</i>
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2023 г.	5200	814 340	(368 189)	154 754	(64 987)	31 526	(82 046)	8 509	(2 134)	912 616	(420 843)
	за 2022 г.	5210	729 365	(331 794)	140 440	(55 465)	35 514	(71 909)	-	-	814 340	(368 189)
в том числе:	за 2023 г.	5201	155 146	(66 419)	6 405	(7 311)	4 894	(9 069)	-	-	154 240	(70 594)
здания, сооружения и передаточные устройства	за 2022 г.	5211	141 378	(58 448)	13 813	(45)	45	(8 016)	-	-	155 146	(66 419)
машины и оборудование	за 2023 г.	5202	256 317	(168 088)	38 284	(7 009)	4 478	(16 962)	5 654	(1 499)	293 246	(182 071)
	за 2022 г.	5212	255 851	(153 753)	2 771	(2 305)	2 276	(16 611)	-	-	256 317	(168 088)
транспортные средства	за 2023 г.	5203	126 725	(64 659)	-	(308)	250	(8 724)	2 855	(635)	129 272	(73 768)
	за 2022 г.	5213	128 109	(58 199)	794	(2 178)	1 578	(8 038)	-	-	126 725	(64 659)
арендованное имущество	за 2023 г.	5204	87 061	(6 651)	60 772	(8 509)	2 134	(15 210)	-	-	139 324	(19 727)
	за 2022 г.	5214	25 262	-	61 799	-	-	(6 651)	-	-	87 061	(6 651)
рабочий скот	за 2023 г.	5205	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	5215	100	(54)	-	(100)	63	(9)	-	-	-	-

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		поступило	Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***		выбыло объектов		начислено амортизации***	переоценка		первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***
						первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***		первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
продуктивный скот	за 2023 г.	5206	180 674	(62 372)	49 293	(41 850)	19 770	(32 081)	-	-	188 117	(74 683)
	за 2022 г.	5216	169 579	(61 340)	61 216	(50 121)	31 552	(32 584)	-	-	180 674	(62 372)
многолетние насаждения	за 2023 г.	5207	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	5217	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них: виноградники	за 2023 г.	5207.1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	5217.1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
другие виды основных средств	за 2023 г.	5209	8 417	-	-	-	-	-	-	-	8 417	-
	за 2022 г.	5219	9 086	-	47	(716)	-	-	-	-	8 417	-
из них: земельные участки и объекты природопользования	за 2023 г.	5209.1	8 417	-	-	-	-	-	-	-	8 417	-
	за 2022 г.	5219.1	9 086	-	47	(716)	-	-	-	-	8 417	-
капитальные вложения на коренное улучшение земель	за 2023 г.	5209.2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	5219.2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 2023 г.	5220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	5230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации основных средств - всего	за 2023 г.	5240	1 332	250 561	(45 482)	(154 754)	51 657
	за 2022 г.	5250	957	157 752	(16 937)	(140 440)	1 332
<i>в том числе:</i>							
здания, сооружения и передаточные устройства	за 2023 г.	5241	1332	61 057	(7 843)	(19 194)	35 352
	за 2022 г.	5251	957	14 895	(707)	(13 813)	1332
машины и оборудование	за 2023 г.	5242	-	134 681	(35 608)	(82 768)	16 305
	за 2022 г.	5252	-	69 014	(13400)	(55 614)	-
транспортные средства	за 2023 г.	5243	-	5 530	(2 031)	(3 499)	-
	за 2022 г.	5253	-	12 580	(2830)	(9 750)	-
продуктивный и рабочий скот	за 2023 г.	5244	-	49 293	-	(49 293)	-
	за 2022 г.	5254	-	61 216	-	(61 216)	-
земельные участки	за 2023 г.	5245	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	5255	-	47	-	(47)	-

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

Наименование показателя	Коды	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	4 863	-
<i>в том числе:</i>			
Зерновая площадка, КЗС, с.Елань S=2500кв.м; I=100м; b=25м.	5261	3979	-
Ангар (бескаркасное арочное здание 14*50*5,6 м, с.Елань)	5262	884	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Коды	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	1 750	1 100	1 100
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	65 185	65 185	227 216
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 ПАО Сбербанк)	5286	282 773	282 773	62 689

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	62 689
<i>в том числе:</i>				
ПАО АКБ Авангард банк - Договор залога товаров в обороте № 006/21 от 01.02.2021 г.	5445.1	-	-	37 786
ПАО АКБ Авангард банк - Договор залога товаров в обороте № 021/21-ЗТО от 10.03.2021 г.	5445.2	-	-	24 903

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйствен- ных операций (сумма долга по сделке опера- ции)*****	причитаю- щиеся проценты, штрафы и иные начис- ления*****	погашение	списание на финансовый резуль- тат*****	восстанов- ление резерва			
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>	<i>9</i>	<i>10</i>	<i>11</i>	<i>12</i>	<i>13</i>
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2023 г.	5501	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	5521	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	за 2023 г.	5502	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	5522	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	за 2023 г.	5503	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	5523	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	за 2023 г.	5504	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	5524	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2023 г.	5510	179 720	-	73 798	-	(176 891)	-	-	-	76 627	-
	за 2022 г.	5530	96 854	-	175 987	-	(90 778)	(2 343)	-	-	179 720	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	за 2023 г.	5511	27 325	-	66 956	-	(25 153)	-	-	-	69 128	-
	за 2022 г.	5531	63 122	-	25 041	-	(60 838)	-	-	-	27 325	-
авансы выданные	за 2023 г.	5512	150 412	-	5 598	-	(150 291)	-	-	-	5 719	-
	за 2022 г.	5532	29 259	-	150 327	-	(29 174)	-	-	-	150 412	-
прочие	за 2023 г.	5513	1 983	-	1 244	-	(1 447)	-	-	-	1 780	-
	за 2022 г.	5533	4 473	-	619	-	(766)	(2 343)	-	-	1 983	-
Итого	за 2023 г.	5500	179 720	-	73 798	-	(176 891)	-	-	X	76 627	-
	за 2022 г.	5520	96 854	-	175 987	-	(90 778)	(2 343)	-	X	179 720	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Коды	На 31.12.2023		На 31.12.2022		На 31.12.2021	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
долгосрочная	5541	-	-	-	-	-	-
краткосрочная	5542	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Коды	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	
				в результате хозяйствен- ных операций (сумма долга по сделке, опера- ции)	причитаю- щиеся проценты, штрафы и иные начисле- ния	погашение	списание на финансовый резуль- тат		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2023 г.	5551	63 912	118 433	271	(46 174)	-	(41 876)	94 566
	за 2022 г.	5571	180 684	128 681	2 148	(143 164)	-	(104 437)	63 912
в том числе:	за 2023 г.	5552	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	за 2022 г.	5572	40 367	-	1 255	(41 622)	-	-	-
займы	за 2023 г.	5553	14 278	2 500	271	(14 549)	-	-	2 500
	за 2022 г.	5573	115 055	-	893	(17 252)	-	(84 418)	14 278
обязательства по аренде/лизингу	за 2023 г.	5554	49 634	115 933	-	(31 625)	-	(41 876)	92 066
	за 2022 г.	5574	25 262	128 681	-	(84 290)	-	(20 019)	49 634
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2023 г.	5560	335 914	119 982	6 280	(296 373)	-	41 876	207 679
	за 2022 г.	5580	269 757	232 656	8 673	(279 603)	(6)	104 437	335 914
в том числе:	за 2023 г.	5561	12 645	35 946	-	(6 981)	-	-	41 610
расчеты с поставщиками и заказчиками	за 2022 г.	5581	17 963	9 407	-	(14 719)	(6)	-	12 645
авансы полученные	за 2023 г.	5562	18	-	-	(18)	-	-	-
	за 2022 г.	5582	3 331	18	-	(3 331)	-	-	18
расчеты по налогам и сборам	за 2023 г.	5563	12 519	2 116	5	(6 011)	-	-	8 629
	за 2022 г.	5583	2 457	10 335	7	(280)	-	-	12 519
кредиты	за 2023 г.	5564	192 853	81 485	6 125	(199 583)	-	-	80 880
	за 2022 г.	5584	177 325	212 262	8 666	(205 400)	-	-	192 853
займы	за 2023 г.	5565	93 736	-	-	(63 600)	-	-	30 136
	за 2022 г.	5585	65 066	-	-	(55 748)	-	84 418	93 736
прочие	за 2023 г.	5566	24 143	435	150	(20 180)	-	41 876	46 424
	за 2022 г.	5586	3 615	634	-	(125)	-	20 019	24 143
Итого	за 2023 г.	5550	399 826	238 415	6 551	(342 547)	-	X	302 245
	за 2022 г.	5570	450 441	361 337	10 821	(422 767)	(6)	X	399 826

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Коды	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4	5
Всего	5590	-	-	-
в том числе:	5591	-	-	-
долгосрочная	5591	-	-	-
из нее:	5592	-	-	-
по кредитам	5593	-	-	-
займам	5594	-	-	-
в том числе:	5594	-	-	-
краткосрочная	5594	-	-	-
из нее:	5595	-	-	-
по кредитам	5595	-	-	-
займам	5596	-	-	-

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

Наименование показателя	Коды	За 2023 г.	За 2022 г.
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
Материальные затраты	5610	272 405	273 148
Затраты на оплату труда	5620	105 773	99 301
Отчисления на социальные нужды	5630	24 772	21 959
Амортизация	5640	82 046	71 909
Прочие затраты	5650	36 648	39 700
Итого по элементам затрат	5660	521 644	506 017
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	17 466	12 049
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	539 110	518 066

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Коды	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>
Оценочные обязательства - всего	5700	4 485	10 312	(8 350)	(818)	5 629
<i>в том числе:</i>						
Резерв на предстоящие отпуска	5701	4 485	10 312	(8 350)	(818)	5 629

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Коды	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
объекты основных средств	5801	-	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	5802	-	-	-
из них: векселя	5802.1	-	-	-
прочее	5803	-	-	-
Выданные - всего	5810	850 773	775 773	415 930
в том числе:				
объекты основных средств	5811	282 773	282 773	78 330
из них: переданные в залог	5811.1	282 773	282 773	78 330
ценные бумаги и иные финансовые вложения	5812	-	-	-
из них: переданные в залог	5812.1	-	-	-
прочее	5813	568 000	493 000	337 600
из них: переданные в залог				
Договор поручительства ПАО Сбербанк	5813.1	568 000	493 000	152 600
Договор поручительства АО Газпромбанк	5813.2	-	-	185000

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Коды	За 2023 г.	За 2022 г.
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
Получено бюджетных средств - всего	5900	89 933	51 432
в том числе:			
на компенсацию текущих расходов (стр.5901.1+ 5901.2+ 5901.3+)	5901	61 658	51 432
из них:			
на растениеводство	5901.1	23 608	15 073
на животноводство	5901.2	37 858	36 139
на прочие цели	5901.3	192	220
на компенсацию убытков по чрезвычайным ситуациям (стихийные бедствия, пожары, наводнения, эпидемии)	5901.4	-	-
на капитальные вложения во внеоборотные активы (стр.5905.1+ 5905.2+ 5905.3+ 5905.4)	5905	28 275	-
из них:			
на капитальные вложения в коренное улучшение земель	5905.1	-	-
на строительство, реконструкцию, модернизацию производственных объектов (включая приобретение оборудования и строительно-монтажные работы)	5905.2	-	-
на закупку сельскохозяйственной техники	5905.3	28 275	-
на прочие цели	5905.4	-	-
в том числе: строительство объектов социальной сферы	5905.5	-	-
<i>СПРАВочно: из строки 5905 - сумма государственной помощи, не включенная в доходы отчетного периода</i>	5905.6	<i>24 117</i>	<i>-</i>

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>
Бюджетные кредиты - всего	за 2023 г.	5910	-	-	-	-
	за 2022 г.	5920	-	-	-	-

Руководитель

26 марта 2024 года

_____ (подпись)

Женин Михаил Николаевич

_____ (расшифровка подписи)