

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

Наименование организации	<i>Общество с ограниченной ответственностью «РУСКОМ-Агро»</i>
Организационно-правовая форма/форма собственности	<i>Общество с ограниченной ответственностью / частная собственность</i>
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	<i>5507220958</i>
Вид экономической деятельности	<i>Выращивание и разведение свиней</i>
Местонахождение (адрес)	<i>646987, Омская область, Кормиловский район, деревня Сосновка, ул. Школьная, дом 32</i>

Сведения об организации

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «РУСКОМ-Агро».

Юридический адрес: 646987, Омская область, Кормиловский район, деревня Сосновка, улица Школьная, дом 32.

Фактический (почтовый) адрес: 646987, Омская область, Кормиловский район, деревня Сосновка, улица Школьная, дом 32.

Дата государственной регистрации: 11 ноября 2010 года, ОГРН 1105543034673, ИНН 5507220958, КПП 551701001.

Уставный капитал организации составляет 100 000 тыс.руб.

Доли в уставном капитале оплачены полностью.

Генеральный директор: Гоман Валерий Иванович

Главный бухгалтер: Луконцева Елена Алексеевна

Основными видами деятельности предприятия в 2023 году являлись:

Код ОКВЭД	по	Наименование вида деятельности
01.46		Разведение свиней
01.1		Выращивание зерновых, технических и прочих сельскохозяйственных культур
10.91.1		Производство готовых кормов для животных
49.41.2		Автотранспортные услуги (транспортировка грузов)
01.6		Предоставление услуг в области растениеводства

1. Финансово-хозяйственная деятельность предприятия

Предприятие ООО «РУСКОМ-Агро» основано в 2010 г. За короткий период времени ООО «РУСКОМ-Агро» стало лидером по производству мясного сырья в Омской области. ООО "РУСКОМ-Агро" представляет собой крупный агропромышленный комплекс, производства замкнутого цикла, начиная с растениеводства и кормопроизводства и заканчивая реализацией мясного сырья.

Ключевым звеном производства полного цикла является свиноводческий комплекс. Благодаря оптимизации производственных процессов в 2023 году вышли на производственную мощность 28 000 тн реализации свинины в живом весе в год. Предприятие обладает высшим IV уровнем биологической защиты, что означает абсолютную безопасность мяса для употребления. поголовье свиней на предприятии полностью застраховано от АЧС и прочих рисков.

В ООО «РУСКОМ-Агро» имеется собственная растениеводческая база, что является несомненным конкурентным преимуществом, позволяет снизить себестоимость производства, а также обеспечивает возможность дополнительно контролировать качество зерновых ингредиентов, используемых в кормлении поголовья. Объемы производства зерна позволяют на 90% закрыть потребности предприятия в зерновом сырье для производства кормов.

Наличие собственного комбикормового завода является еще одним из факторов контроля качества кормов, обеспечения биобезопасности, а также гарантом бесперебойных поставок комбикормов для поголовья. Имеется собственная лаборатория, которая позволяет контролировать качество входящего сырья и качество выпускаемых кормов. Мощность комбикормового завода позволяет выпускать 145 тн кормов в год.

ООО "РУСКОМ-Агро" является одним из крупных налогоплательщиков Омской области.

Сумма уплаченных налогов в консолидированный бюджет Омской области в 2023 году составила 111,4 млн. руб.

В связи с развитием животноводческого направления продолжается инвестирование в развитие производства. В 2022 году начата реализация инвестиционного проекта «Строительство свиноводческого комплекса по откорму 60 тыс. голов свиней в год», который планируется завершить в 2025 году. Строительство нового четвертого свиноводческого комплекса позволит увеличить производственные мощности на 8 500 тн/год свинины в живом весе.

Проектом предусматривается строительство производственных зданий для постоянного содержания свиней с целью получения поросят и их последующего откорма, а также строительство всех дополнительных вспомогательных зданий и сооружений, необходимых для функционирования комплекса.

Технологические решения, реализуемые в проекте, базируются на современном интенсивном ресурсосберегающем производстве. Технология производства использует такие средства интенсификации как ритмичную систему производства, ранний отъем поросят, высокий уровень механизации, автоматизации и контроля производственных процессов и др.

Реализованный инвестиционный проект будет способствовать росту потенциала технологического развития отрасли в регионе, а также оказывать влияние на социальную стабильность, связанную с увеличением рабочих мест в регионе: проект предусматривает создание 100 новых рабочих мест.

Реализация проекта планируется по адресу: Омская область, Кормиловский район, Алексеевское сельское поселение, деревня Михеевка.

Общий бюджет проекта составляет 2 500 млн. руб., в т.ч. за 2022-2023 год было проинвестировано 71 млн. руб.

В перспективе ООО «РУСКОМ-Агро» планирует увеличить объем производства свиней в живом весе. В связи с истечением срока полезного использования оборудования на свинокомплексах первой и второй очереди, будут осуществляться дополнительные инвестиционные вложения для обновления либо капитального ремонта производственных систем содержания животных. Для обеспечения высокой эффективности направления растениеводства в 2019 году начата программа обновления сельскохозяйственной техники, которая рассчитана на несколько лет

Численность персонала в 2023 года составила 712 человек. Дефицит кадров в агросекторе остается одной из существенных проблем. На предприятие требуются ветеринарные врачи, зоотехники, операторы автоматизированных ферм, трактористы, машинисты, водители, квалифицированные рабочие: электромеханики, слесари.

Из негативных факторов, которые оказывали влияние на экономическую эффективность предприятия в 2023 году можно отметить следующие:

- повышение цен на запасные части для ремонта техники и оборудования
- нарушение возможности поставок ремонтного поголовья (импорт)
- высокая стоимость кредитных ресурсов (оборотные кредиты банков)
- погодные условия – засуха во все летние месяцы.

Динамика численности сотрудников ООО РУСКОМ-Агро»

Год	2023	2022	2021	2020	2019	2018	2017
Численность, чел. на конец года	712	726	785	828	819	830	783
% роста	-1,9	-7,5	-5,2	1,1	-1,3	6	5,52

Структура ООО «РУСКОМ-Агро»

Подразделения	Руководители	Специалисты и руководители подразделений	Квалифицированные рабочие	Рабочие без профессионального образования
Итого на 31.12.2023г. – 712 чел.	21	73	597	21

Дальнейшая работа предприятия ориентирована на повышение рентабельности деятельности на текущих объемах производства и на минимизацию ветеринарных рисков.

2. Основные элементы учетной политики организации для целей бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

При подготовке бухгалтерской отчетности за 2023 год не допускалось отступление от правил составления бухгалтерской отчетности, установленных нормативными правовыми актами Российской Федерации по бухгалтерскому учету.

Настоящая бухгалтерская отчетность предприятия подготовлена на основе утвержденной учетной политики для целей бухгалтерского учета.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета отсутствуют.

Бухгалтерская отчетность за 2023 год сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, установленными Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 года №402-ФЗ, а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации. Бухгалтерская отчетность составлена в тысячах рублей.

Учетной политикой предусмотрены следующие основные положения

1. Учет основных средств ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. №204н.

Состав амортизационных групп определяется в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом. Указанный способ применяется ко всем группам основных средств.

Активы, в отношении которых выполняются условия для принятия к бухгалтерскому учету в качестве основных средств стоимостью не более 40 тыс.рублей, отражаются в

бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе запасов.

Переоценка объектов основных средств не производится.

Объекты имущества, удовлетворяющие указанному критерию, первоначальная стоимость которых составляет не более 40 тыс. рублей за единицу, не относятся к основным средствам и учитываются в составе запасов.

Основные средства классифицируются в амортизационные группы, согласно Классификации основных средств, утвержденной Постановлением №1 от 01.01.2002г.

Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается при принятии объектов к учету исходя из:

ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;

ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта.

Общество применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный приказом Минфина от 16.10.2018 №208н.

2. Учет нематериальных активов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным Приказом Минфина России от 27.12.2007г № 153н.

Первоначальная стоимость нематериальных активов погашается линейным способом исходя из норм, исчисленных организацией на основе срока их полезного использования.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете путем накопления соответствующих сумм на счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» с 01.01.2024 года будут отражены в бухгалтерской отчетности за 2024 год без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующих отчетному на основании п.53 ФСБУ 14/2022.

На дату составления бухгалтерской отчетности за 2023 год, не может быть достоверно и обосновано оценено влияние первоначального применения ФСБУ 14/2022.

Других существенных изменений в учетной политике на 2024 год не предусмотрено.

3. Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Товары принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью товаров, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС и акцизов.

ТЗР, понесенные при приобретении материалов, включаются в стоимость этих материалов. Если приобретается несколько видов материалов и невозможно непосредственно отнести ТЗР на приобретение конкретных материалов, такие расходы распределяются между материалами пропорционально сумме приобретенных материалов.

При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Горюче-смазочные материалы списываются ежемесячно в фактически израсходованном размере на основании путевых листов.

Незавершенное производство оценивается по фактической производственной себестоимости.

Учет запасов ведется по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении.

4. Товары отражаются в учете по стоимости приобретения.

Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов, производимые до момента их передачи в продажу включаются в состав расходов на продажу. Списание

транспортных расходов на реализацию производится согласно расчету на остаток товара.

Курсовые разницы, возникающие в момент погашения обязательств в валюте - учитываются в составе внереализационных доходов и расходов.

Учет затрат по торговым операциям ведется на счете 44 «Расходы на продажу» с последующим их списанием на счет 90 «Продажи»; учет производственных затрат ведется на счете 20 «Основное производство», учет общехозяйственных затрат ведется на счете 26 «Общехозяйственные расходы» с последующим списанием на счет 90 «Продажи».

5. Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в учете, как расходы будущих периодов. В последующем, данные расходы подлежат равномерному списанию.

6. Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется в валюте Российской Федерации - рублях и непрерывно. Активов и обязательств в иностранных валютах нет. С момента его регистрации в качестве юридического лица до его реорганизации или ликвидации.

При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», 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 №66н.

Показатель считается существенным и приводится обособленно в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала или отчете о движении денежных средств, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. При детализации статей вышеперечисленных форм существенной признается сумма, составляющая 5% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 5% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их характером либо конкретными обстоятельствами возникновения.

Ошибка, допущенная в бухгалтерском учете, признается существенной, если она приводит к искажению статьи бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала или отчета о движении денежных средств на 5% и более.

3. Расшифровка отдельных показателей бухгалтерской отчетности:

3.1 Основные средства

Срок полезного использования по основным средствам определяется комиссией на основании технических характеристик основных средств.

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

Активы, которые отвечают критериям основных средств, стоимостью не более 40 тыс.руб., списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

Сроки полезного использования ОС по состоянию на 31.12.2023 год соответствуют реальному положению вещей.

В результате инвентаризации основных средств по состоянию на 31.12.2023 года признаков обесценения активов не выявлено.

По состоянию на 31.12.2023 года в Обществе отсутствуют объекты аренды, подлежащие отражению в качестве ППА.

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

Движение основных средств в течение отчетного года по группам:

(тыс. руб.)

Наименование групп	Первоначальная стоимость			
	Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного года
Здания	2 071 255			2 071 255
Сооружения	591 195	2 793		593 988
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 125 236	51 352	3 659	1 172 929
Транспортные средства	150 005	31 221	4 870	176 356
Производственный и хозяйственный инвентарь	890			890
Продуктивный скот	762		254	508
Земельные участки	370 245	28 688	27 266	371 667
Другие виды основных средств	235 516	27 415	5 943	256 988
Всего	4 545 104	141 469	41 992	4 644 581

Суммы начисленной амортизации:

(тыс. руб.)

Наименование групп	Начисление амортизации	
	На начало отчетного года	На конец отчетного года
Здания	534 131	602 993
Сооружения	246 579	262 667
Машины и оборудование (кроме офисного)	945 014	1 010 946
Транспортные средства	103 082	116 407
Производственный и хозяйственный инвентарь	514	614
Продуктивный скот	437	391
Другие виды основных средств	41 040	79 666
Всего	1 870 797	2 073 684

Незавершенное строительство

(тыс. руб.)

Виды объектов	Остаток на начало отчетного периода	Произведено расходов за отчетный период	Списано расходов за отчетный период	Остаток на конец отчетного периода
Строительство объектов основных средств	29 386	166 379	113 723	82 042
Приобретение оборудования, не требующего монтажа	0			0
Приобретение оборудования, требующего монтажа	0			0

3.2 Запасы

Запасы приняты к учету в сумме фактических затрат на приобретение. В качестве запасов к бухгалтерскому учету приняты активы, используемые в качестве сырья, материалов для выполнения работ, оказания услуг, для управленческих нужд.

Расшифровка запасов к строке баланса 1211: сырье, материалы и другие аналогичные ценности:

(тыс. руб.)

	На начало года	На конец года
Запасы всего, в т.ч.,	1 219 775	1 286 266
- сырье, материалы и другие аналогичные ценности	301 158	332 273
- животные на выращивании и откорме	660 816	725 258
- издержки в незавершенном производстве	22 962	17 542
- готовая продукция и товары для перепродажи	234 839	211 193

При отпуске запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится по средней себестоимости. Учет запасов ведется по местам хранения материалов и отдельным их наименованиям в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Инвентаризация запасов произведена по состоянию на 25 декабря 2023 г. на основании Приказа № 26 от 29.09.2023 г.

Затраты в незавершенном производстве

(тыс. руб.)

Вид деятельности	Остаток на начало отчетного периода	Произведено расходов за отчетный период	Списано расходов за отчетный период	Остаток на конец отчетного периода
Растениеводство	22 962	405 655	411 076	17 541
Животноводство		2 068 998	2 068 998	
Кормопроизводство	0	1 627 515	1 627 515	0
Итого	22 962	4 102 168	4 107 589	17 541

3.3 Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов (далее - РБП). Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся. РБП отражены в составе прочих внеоборотных активов.

3.4 Дебиторская и кредиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями и заказчиками с учетом НДС. Основными покупателями Общества являются ООО «Сибирские колбасы», ООО «Морозовская птицефабрика», ООО «Барнаульский пищевик», ООО «Сосновское», ООО «Абсолют Агро», ООО «РУСКОМ», ООО «Житница».

На конец года просроченной дебиторской и кредиторской задолженности предприятие не имеет.

Структура дебиторской задолженности:

(тыс.руб.)

Показатели	Задолженность на 31.12.2022 г.	Задолженность на 31.12.2023 г.
Дебиторская задолженность, всего:	2 756 052	3 391 755
в том числе покупатели и заказчики	2 437 446	3 233 254

авансы выданные	94 931	92 363
прочие дебиторы	223 675	66 138

Структура краткосрочной кредиторской задолженности:

(тыс.руб.)

Показатели	Задолженность на 31.12.2022 г.	Задолженность на 31.12.2023 г.
Краткосрочная кредиторская задолженность всего:	1 586 729	1 643 571
В том числе:	454 109	413 695
поставщики и подрядчики		
задолженность перед государственными и внебюджетными фондами, по налогам и взносам	29 691	42 757
авансы полученные	8 889	9 546
Кредиты	1 066 716	1 147 445
прочие кредиторы	27 324	30 128

3.5 Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал составляет 100 000 тыс.руб., что соответствует размеру уставного капитала, зафиксированному в учредительных документах Общества. Добавочный капитал у Общества отсутствует. Создание резервного фонда уставом Общества не предусмотрено.

3.6 Учет займов и кредитов

В 2023 году ООО «РУСКОМ-Агро» в связи с увеличением посевных площадей и ростом цен на корма увеличило объемы привлечения оборотных средств от банков по программе льготного кредитования сельхозтоваропроизводителей для приобретения сырья, ветеринарных препаратов, запасных частей и ГСМ.

На 31 декабря 2023 года предприятие имеет непогашенную задолженность по кредитам и займам в сумме – 1 305 645 тыс. руб.

3.7 Операции по сегментам

Информация по операционным сегментам (тыс. руб.):

Наименование операционного сегмента	Выручка		Себестоимость продукции, товаров (работ, услуг)		Прибыль (убыток) сегмента	
	За отчетный год	За предыдущий год	За отчетный год	За предыдущий год	За отчетный год	За предыдущий год
Разведение свиней	3 358 635	2 645 650	1 967 330	1 847 330	1 391 305	798 320

Растениеводство	30 389	54 351	29 071	48 387	1 318	5 964
Кормопроизводство	70 379	91 421	64 178	80 710	6 201	10 711
Оказание услуг в области растениеводства	9 280	24 866	8 091	22 063	1 189	2 803
Прочие услуги	69 599	81 750	60 387	71 141	9 212	10 609
Всего	3 538 282	2 898 038	2 129 057	2 069 631	1 409 225	828 407

Вторичная информация - географические сегменты

Общество ведет деятельность на территории Российской Федерации.

3.8 Состав прочих доходов и расходов

(тыс. руб.)

Вид прочих доходов	Сумма
Доходы, связанные с реализацией основных средств	1 199
Доходы по претензиям	201
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	71 045
Коммунальные услуги	2 340
Компенсация процентной ставки	4 156
Оприходование излишков	4 229
Перевыставленные услуги	544
Субсидии на возмещение части затрат по страхованию СХ животных с господдержкой	1 879
Субсидии на семена и удобрения	136
Субсидии на оказание несвязанной поддержки в растениеводстве	2 677
Субсидии на возмещение части затрат на приобретение кормов	5 901
Услуги аренды	19 017
Субсидии на возмещение выплаты молодым специалистам	1 896
Услуги аренды (земельных участков)	5 135
Прочие доходы	1 550
Доходы прошлых лет	5
Курсовые разницы по расчетам в у.е.	4 207
Списание дебиторской задолженности	634
Итого Прочие доходы	126 751

(тыс. руб.)	
Вид прочих расходов	Сумма
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	66 109
Коммунальные услуги	2 340
Курсовые разницы по расчетам в у.е.	8 293
Налоги и платежи	30 739
Падеж скота	37 330
Перевыставленные услуги	544
Потери при хранении	926
Потери при транспортировке	121
Прочие расходы	4
Прочие расходы по обслуживанию кредитов	636
Расходы за счет собственных средств	6 388
Расходы на благотворительность, спонсорская помощь	36 069
Расходы прошлых лет	9
Услуги и проценты по договору аренды ППА	17 875
Страхование залогов	827
Услуги банков	2 629
Услуги аренды	15 235
Списание НДС на расходы	155
Расходы, связанные с реализацией основных средств	170
Госпошлины	110
Итого прочие расходы	226 613

4. Сведения о связанных сторонах

Аффилированными лицами общества в 2023 году являлись:

- Латария Темури Отарьевич (100% УК);
- Гоман Валерий Иванович (Генеральный директор);
- ООО «Сосновское», ООО «Сибирские колбасы», ООО «Алтайские колбасы», ООО «Барнаульский пищевик», ООО «Алексеевское», ООО «Вега-Агро», ООО «Морозовская птицефабрика», ООО «Абсолют-Агро», ООО «ТФ «Резонанс», ООО «ПроПроект», ООО «АФ «Зотино», ООО «РУСКОМ», ООО «Стройпродукт», ООО «ЭйТи Трейд», ООО УК «РУСКОМ».

В соответствии со ст.6.1 ФЗ от 23 июня 2016г. №215 ФЗ ООО «РУСКОМ-Агро» располагает и хранит информацию о своих бенефициарных владельцах.

Бенефициарным владельцем является Латария Темури Отарьевич, ИНН 550203142920.

В 2023 году Обществом дивиденды не выплачивались.

В отчетном периоде Обществом осуществлены операции со связанными сторонами по следующим счетам (тыс. руб.):

Субконто	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
АБСОЛЮТ-АГРО ООО						
62	10,00		40,00	40,00	10,00	
Итого:	10,00		40,00	40,00	10,00	
АГРОФИРМА ЗОТИНО ООО						
19			1 027,88	1 027,88		
60	1 100,57		4 724,07	8 147,24		2 322,60
62	9 747,97		1 007,21	600,00	10 155,18	

Итого:	10 848,54		6 759,16	9 775,12	7 832,58	
АЛЕКСЕЕВСКОЕ ООО						
19			756,00	756,00		
58	9,90				9,90	
60		22 490,82	1 474,00	4 536,00		25 552,82
62	32,43		10,64		43,07	
Итого:		22 448,49	2 240,64	5 292,00		25 499,85
АЛТАЙСКИЕ КОЛБАСЫ ООО						
67		199 273,10		8 400,00		207 673,10
Итого:		199 273,10		8 400,00		207 673,10
БАРНАУЛЬСКИЙ ПИЩЕВИК ООО						
10	155,36		194,96	219,27	131,05	
19			616,36	616,36		
58	70 000,00				70 000,00	
60		462,00	4 080,89	4 348,14		729,26
62	18 053,84		67 279,97	83 530,34	1 803,48	
76	12 175,79		3 774,85	276,11	15 672,52	
Итого:	99 922,99		75 947,03	88 992,21	86 877,80	
Вега-Агро ООО						
19			1 199,41	1 199,41		
60	18 995,25		10 186,46	14 272,62	14 909,09	
62	23 322,49		1 566,38	3 400,00	21 488,87	
Итого:	42 317,74		12 952,25	18 872,03	36 397,96	
ГУРМАН ООО						
60	59,20		229,30	288,50		
Итого:	59,20		229,30	288,50		
ЗЕМЛЯ ООО						
60	4 072,36				4 072,36	
62	1 228,50		553,11	79,85	1 701,76	
76	3 046,61			289,25	2 757,36	
Итого:	8 347,47		553,11	369,10	8 531,48	
Латария Темури Отарьевич						
62	188 630,00				188 630,00	
67		237 323,08	215 158,52	14 035,44		36 200,00
80		100 000,00				100 000,00
Итого:		148 693,08	215 158,52	14 035,44	52 430,00	
Латария Темури Отарьевич ИП						
60		1 401,50	1 401,50	1 914,00		1 914,00
67		1 778,26	216 626,16	215 158,52		310,62
Итого:		3 179,76	218 027,66	217 072,52		2 224,62
МОРОЗОВСКАЯ ПТИЦЕФАБРИКА ООО						
19			4 420,45	4 420,45		
60		136 847,87	33 416,67	38 852,77		142 283,96
62	9 178,92		161 775,38	168 369,76	2 584,54	
76	66,87		4 248,23	3 998,56	316,54	
001	3 972,76				3 972,76	
011	2 191,45				2 191,45	
Итого:		121 437,87	203 860,74	215 641,54		133 218,67
НАДЕЖДА ООО (ИНН 7014039314)						
10	80,50			80,50		
19	1 191,52		2 299,24	3 490,76		
60		14 578,74	32 953,74	18 375,00		
62	20 017,75		142,55	20 160,30		
76	13,30		16,48	29,78		
Итого:	6 724,32		35 412,02	42 136,34		
Резонанс ООО ТФ						
19			66,00	66,00		
60		9 912,84	398,65	396,00		9 910,19

62		7 000.00				7 000.00
76	636.36				636.36	
001	300.00				300.00	
Итого:		15 976.48	464,65	462,00		15 973,83
РУСКОМ ООО						
10	54.04		96,61	105,66	45,00	
19			117,47	117,47		
58	1 224 215.55				1 224 215.55	
60		27.72	732,54	704,82		
62			386,12	310,20	75,92	
67		31 862.93		1 360,00		33 222,93
76	193 324.77		97 937,24	269 468,14	21 793,14	
009	2 659 887.80				2 659 887.80	
Итого:	4 045 591.51		268 969.62	214 621.28	3 872 794,48	
РУСКОМ УК ООО						
60	2 600.00		34 446,19	32 246,19	4 800,00	
62	24.00		13,82	37,82		
76			0,90	0,90		
Итого:	2 624.00		34 460,91	32 284,91	4 800,00	
САТУРН ООО						
58	5 000.00				5 000.00	
76	468.49		600,00		1 068,49	
Итого:	5 468.49		600,00		6 068,49	
СИБИРСКИЕ КОЛБАСЫ ООО						
19			40,26	40,26		
60		211.31	476,03	492,31		227,60
62	2 010 456.11		3 609 505,16	2 799 500,00	2 820 461,27	
001	2 300.00				2 300.00	
Итого:	2 012 544.79		3 610 021,46	2 800 032,58	2 822 533,67	
СОСНОВСКОЕ ООО						
19			1 668,09	1 668,095		
58	11 200.00				11 200.00	
60		50 646.59	13 815,26	11 251,05		48 082,38
62	10 910.02		55 092,21	54 343,86	11 658,36	
76	164.32		1 168,02	1 069,21	263,12	
Итого:		28 372.25	71 743,58	68 332,22		24 960,89
СТРОЙПРОДУКТ ООО						
19			98,33	98,33		
60			580,00	585,00		5,00
62	10.00		12,50	21,50	1.00	
76	0,25		0.54	0,79		
Итого:	10,25		691,38	705,63		4,00
ЭЙТИ-ТРЕЙД ООО						
19			2 185,11	2 185,11		
60		15 476.23	24 607,14	17 061,88		7 930,96
62	106 374.06		35 844,02	12 149,21	130 068,87	
Итого:	90 897.83		62 636,27	31 396,20	122 137,90	
Итого:	5 785 986,12		4 651 068,66	3 826 195,37	6 610 859,41	

5. Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал ООО «РУСКОМ-Агро» состоит из генерального директора, главного бухгалтера, главного ветеринарного врача, главного механика, главного технолога, заместителя генерального директора по строительству, заместителя генерального директора по техническим вопросам, заместителя генерального директора.

Вознаграждения основному управленческому персоналу в отчетном периоде выплачены в

соответствии с Положением об оплате труда работников.

Выплаты вознаграждений основному управленческому персоналу включают в себя краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты. Долгосрочные вознаграждения не начислялись и не выплачивались.

В 2023 году выплата вознаграждения основному управленческому персоналу составила 14 638 тыс. рублей, в т. ч. НДФЛ – 1 930 тыс. рублей, за 2022 год сумма выплат составила 14 414 тыс. рублей, в т. ч. НДФЛ – 1 871 тыс. рублей.

Отчисления с ФОТ основного управленческого персонала в 2023 году составили: в ПФР – 4 187 тыс. руб., в ФСС НС – 193 тыс. руб.

6. Государственная помощь

В течение 2023 года получено бюджетных средств – 16 644 тыс. рублей, в том числе государственная поддержка мероприятий по развитию растениеводства – 2 813 тыс.руб., государственная поддержка мероприятий по развитию животноводства – 11 953 тыс. руб., субсидии на возмещение части затрат по страхованию животных с господдержкой – 1 879 тыс.руб.

7. События после отчетной даты

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

8. Учет расчетов по налогу на прибыль

Доходы и расходы организации в целях исчисления налога на прибыль признавались по методу начисления.

Общество является сельхозпроизводителем и по этому виду деятельности применяет ставку 0%.

В соответствии с налоговой декларацией по налогу на прибыль за 2023 год налогооблагаемая прибыль составила 108 091 тыс.руб. (за 2022 год – 105 876 тыс.руб.), сумма налога на прибыль соответственно составила 21 618 тыс.руб. (за 2022 год – 21 175 тыс. руб.).

В виду различий в порядке формирования доходов и расходов для целей бухгалтерского и налогового учета, при расчете налога на прибыль возникают налоговые разницы.

В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль) составила 8 681 тыс.руб. Указанные постоянные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении расходов.

По результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2023 год получена бухгалтерская прибыль до налогообложения (строка 2300 отчета о финансовых результатах) в сумме 1 049 148 тыс.руб. (500 760 тыс.руб. в 2022 году). Чистая прибыль (строка 2400 отчета о финансовых результатах) составила 1 027 528 тыс.руб. (475 899 тыс.руб. в 2022 году).

9. Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств денежные потоки от текущих и инвестиционных операций указаны за минусом НДС. В состав платежей, связанных с оплатой труда работников,

входят: выплаты заработной платы, НДФЛ и страховые взносы. Расчеты с поставщиками, покупателями, подотчетными лицами отражены свернуто.

Поступление и платежи денежных потоков от инвестиционных операций состоят из возврата и предоставления займов другим лицам. Денежные потоки от финансовых операций связаны с возвратом кредитов и займов.

10. Условные обязательства или активы, оценочные обязательства

Резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2023 года не формировался виду отсутствия оснований.

Резерв под снижение стоимости запасов по состоянию на 31.12.2023 года не формировался в виду отсутствия оснований.

Оценочное обязательство в виде предстоящей оплаты отпусков сформировано в сумме 12 183 тыс.рублей.

Резерв предстоящих расходов на выплату ежегодных вознаграждений за выслугу лет и по итогам года не создавался.

11. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

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

Данная годовая бухгалтерская отчетность является исправленной по отношению к годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год, подписанной 20.03.2024 г. Обществом принято решение об исправлении годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год в связи с уточнением текстовой части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

12. Информация о непрерывности деятельности

По результатам деятельности за 2023 год организацией получена прибыль в размере 1 027 528 тыс.рублей.

В 2023 г. на ведение деятельности на территории Российской Федерации оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Несмотря на то, что на момент выпуска данной бухгалтерской отчетности ситуация все еще находится в процессе развития, представляется, что отрицательное влияние на мировую экономику и неопределенность относительно дальнейшего экономического роста могут в будущем негативно повлиять на финансовое положение и финансовые результаты Общества. Хотя достоверная оценка влияния и последствий указанных событий на данный момент затруднительны к прогнозированию.

Указанные события на деятельность Общества, а также на оценку активов и обязательств в бухгалтерской отчетности по состоянию на «31» декабря 2023 года, влияния не оказали.

Бухгалтерская отчетность составлена из допущения, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Руководитель

Главный бухгалтер

Дата:



Гоман В.И.

Луконцева Е.А.