

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

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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023 г.	7 298	(4 014)	-	-	-	(598)	-	-	-	7 298	(4 612)
	5110	за 2022 г.	7 298	(2 824)	-	-	-	(1 190)	-	-	-	7 298	(4 014)
в том числе:													
Прочие нематериальные активы	5101	за 2023 г.	7 298	(4 014)	-	-	-	(598)	-	-	-	7 298	(4 612)
	5111	за 2022 г.	7 298	(2 824)	-	-	-	(1 190)	-	-	-	7 298	(4 014)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	2	1	-
в том числе:				
Прочие нематериальные активы	5131	2	1	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

Наименование показателя	Код*	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давних положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022 г.	-	-	-	-	-



Руководитель _____
(подпись)
26 апреля 2024 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023 г.	3 504 652	2 173 835	(427 189)	(4 406 341)	844 957
	5250	за 2022 г.	9 098 255	3 944 668	(1 326 597)	(8 211 674)	3 504 652
в том числе:							
незавершенное строительство всего, в т.ч.	5241	за 2023 г.	3 279 815	973 276	-	(3 741 367)	511 724
	5251	за 2022 г.	7 822 768	2 466 514	(35 879)	(6 973 588)	3 279 815
Свиноводческий комплекс	5242	за 2023 г.	110 661	104 782	-	(215 443)	-
	5252	за 2022 г.	14 914	115 512	-	(19 765)	110 661
Скотобойня с холодильниками	5243	за 2023 г.	-	1 360	-	(1 360)	-
	5253	за 2022 г.	2	718	-	(720)	-
Проект 2 (СВК-4,5,6,7,8, Расширение ЦПК)	5244	за 2023 г.	2 801 918	108 432	-	(2 909 811)	539
	5254	за 2022 г.	5 708 337	1 424 719	(24 634)	(4 306 504)	2 801 918
Проект 3 (СВК-9)	5245	за 2023 г.	-	29 387	-	(29 387)	-
	5255	за 2022 г.	1 443 563	885 254	(11 245)	(2 317 572)	-
Цех очистки и сушки зерна	5246	за 2023 г.	2 095	105 199	-	-	107 294
	5256	за 2022 г.	2 095	-	-	-	2 095
Котельная №2 ЦПК	5247	за 2023 г.	-	104 366	-	-	104 366
	5257	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Спортивный комплекс "Коралл-Арена"	5248	за 2023 г.	236 353	57 151	-	(293 504)	-
	5258	за 2022 г.	216 134	20 219	-	-	236 353
Расширение холодильных мощностей МПК	5249	за 2023 г.	16 185	255 950	-	-	272 135
	5259	за 2022 г.	12 223	3 962	-	-	16 185
Прочие объекты строительства		за 2023 г.	112 603	206 649	-	(291 862)	27 390
		за 2022 г.	425 500	16 130	-	(329 027)	112 603
Земельные участки		за 2023 г.	-	3 073	-	(3 057)	-
		за 2022 г.	-	230	(12)	(218)	-
Приобретение объектов ОС		за 2023 г.	51 497	81 015	(63)	(104 773)	27 676
		за 2022 г.	37 489	55 455	-	(41 447)	51 497
Оборудование к установке		за 2023 г.	173 340	559 327	(427 126)	-	305 541
		за 2022 г.	1 237 998	226 048	(1 290 706)	-	173 340
Животные основного стада		за 2023 г.	-	557 144	-	(557 144)	-
		за 2022 г.	-	1 196 421	-	(1 196 421)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	285 547	16 926
в том числе:			
Здание (производственный корпус ЦПК)	5261	-	2 677
Здание (склад сырья, бытовые помещения ЦПК)	5262	-	1 071
Паровая котельная №10	5263	-	2 371
Здания ЖВК	5264	111 641	-
Системы ЖВК	5265	138 471	-
Сооружения ЖВК	5266	31 215	-
Оборудование ЖВК	5267	1 234	-
Прочие объекты основных средств	5268	2 986	10 807
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	4 400	4 400	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	87 052	40 967	42 192
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	26 529	214 468	233 706
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Залог земельных участков и объектов недвижимости	5287	7 951 070	7 951 098	10 400 638
Залог оборудования	5288	4 320 412	4 167 176	1 052 401
Залог животных основного стада	5289	143 379	143 379	-

Руководитель

(подпись)

26 апреля 2024 г.

Арутюнов Генрих

Отарович

(расшифровка подписи)



3.2. Иное использование финансовых вложений

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

Руководитель

(подпись)

26 апреля 2024

Арутюнов Генрих
Отарович

(расшифровка подписи)



4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2023 г.	3 059 449	-	49 190 567	(24 600 521)	-	-	X		3 760 662	-
	5420	за 2022 г.	1 748 171	-	9 783 418	(6 506 771)	-	-	X		3 059 449	-
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023 г.	686 372	-	13 543 422	(13 287 857)	-	-	2 212 614		941 937	-
	5421	за 2022 г.	468 521	-	4 348 058	(102 789)	-	-	(4 027 418)		686 372	-
Готовая продукция	5402	за 2023 г.	91 291	-	26 337 424	(26 353 795)	-	-	16 372		74 920	-
	5422	за 2022 г.	11 056	-	4 972 230	(4 770 838)	-	-	(121 157)		91 291	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023 г.	-	-	293 504	-	-	-	-		293 504	-
	5423	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	5424	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023 г.	-	-	7 870 450	(8 779 004)	-	-	-		1 446	-
	5425	за 2022 г.	100	-	-	(100)	-	-	-		-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023 г.	-	-	231 466	(231 466)	-	-	-		-	-
	5426	за 2022 г.	-	-	111 197	(111 197)	-	-	-		-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2023 г.	2 739	-	652	(1 744)	-	-	-		1 647	-
	5427	за 2022 г.	4 769	-	-	(2 030)	-	-	-		2 739	-
Животные на выращивании и откорме	5408	за 2023 г.	2 279 047	-	235 115	(2 753 834)	-	-	2 686 880		2 447 208	-
	5428	за 2022 г.	1 263 725	-	463 130	(1 631 014)	-	-	(2 183 206)		2 279 047	-

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

Руководитель

26 апреля 2024 г.

Арутюнов Генрих
Отарович
(расшифровка подписи)

(расшифровка подписи)



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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление				выбыло				учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, оплаты)	притраченные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023 г.	585 518	(51 929)	19 883 210	-	(19 528 344)	(385)	(320 306)	-	-	-	939 999	(372 235)
	5530	за 2022 г.	1 064 059	(51 144)	7 948 488	11 215	(8 438 244)	-	(785)	-	-	-	585 518	(51 929)
в том числе														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023 г.	60 332	-	13 407 847	-	(13 219 400)	-	-	-	-	-	248 579	-
	5531	за 2022 г.	664	(324)	5 262 585	-	(5 202 917)	-	324	-	-	-	60 332	-
Авансы выданные	5512	за 2023 г.	329 280	(144)	1 935 134	-	(2 019 011)	-	9	-	-	-	245 403	(135)
	5532	за 2022 г.	355 428	(145)	1 088 093	-	(1 114 241)	-	(1)	-	-	-	329 280	(144)
Прочая	5513	за 2023 г.	133 228	(51 785)	1 794 678	-	(1 463 857)	(385)	(320 315)	-	-	-	439 693	(372 100)
	5533	за 2022 г.	312 375	(50 675)	203 011	11 215	(393 989)	-	(1 110)	-	-	-	133 228	(51 785)
Расчеты по налогам и сборам	5514	за 2023 г.	62 678	-	2 745 751	-	(2 806 381)	-	-	-	X	X	2 048	-
	5534	за 2022 г.	395 203	-	1 394 799	-	(1 727 324)	-	-	-	X	X	62 678	-
Проценты к получению	5515	за 2023 г.	-	-	-	-	(19 695)	-	-	-	X	X	4 276	-
	5535	за 2022 г.	389	-	-	-	(9 873)	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023 г.	585 518	(51 929)	19 883 210	-	(19 528 344)	(385)	(320 306)	X	X	X	939 999	(372 235)
	5520	за 2022 г.	1 064 059	(51 144)	7 948 488	11 215	(8 438 244)	-	(785)	X	X	X	585 518	(51 929)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	372 235	-	51 929	-	51 144	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	135	-	144	-	145	-
прочая	5543	372 100	-	51 785	-	50 999	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023 г.	20 914 112	4 754 559	-	(1 337 862)	-	(181 447)	-	-	24 149 362
	5571	за 2022 г.	20 970 005	5 340 069	-	(5 395 962)	-	-	-	-	20 914 112
в том числе:											
кредиты	5552	за 2023 г.	15 024 008	1 672 600	-	-	-	-	-	-	16 696 608
	5572	за 2022 г.	14 909 504	114 504	-	-	-	-	-	-	15 024 008
займы	5553	за 2023 г.	5 457 762	2 222 876	-	(718 159)	-	(89 688)	-	-	6 872 791
	5573	за 2022 г.	5 769 562	4 341 006	-	(4 652 806)	-	-	-	-	5 457 762
прочая	5554	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
проценты по долгосрочным займам	5555	за 2023 г.	363 134	311 993	-	(59 391)	-	(51 148)	X	X	564 588
	5575	за 2022 г.	280 629	378 446	-	(295 941)	-	-	X	X	363 134
проценты по долгосрочным кредитам	5556	за 2023 г.	69 208	547 090	-	(560 312)	-	(40 611)	X	X	15 375
	5576	за 2022 г.	10 310	506 113	-	(447 215)	-	-	X	X	69 208
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023 г.	4 188 876	26 516 239	32 187	(28 918 622)	(339)	181 447	-	-	1 999 788
	5580	за 2022 г.	1 283 985	14 033 851	35 208	(11 164 168)	-	-	-	-	4 188 876
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023 г.	2 724 228	11 097 506	-	(12 919 967)	(46)	-	-	-	901 721
	5581	за 2022 г.	751 372	7 417 919	-	(5 445 063)	-	-	-	-	2 724 228
авансы полученные	5562	за 2023 г.	95 549	11 787 299	-	(11 706 151)	(293)	-	-	-	176 404
	5582	за 2022 г.	9 066	5 089 724	-	(5 003 241)	-	-	-	-	95 549
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023 г.	141 580	3 014 394	-	(3 016 556)	-	-	-	-	139 418
	5583	за 2022 г.	15 984	238 325	-	(112 739)	-	-	-	-	141 580
кредиты	5564	за 2023 г.	1 000 000	600 000	32 187	(1 032 187)	-	-	-	-	600 000
	5584	за 2022 г.	500 000	500 000	35 208	(35 208)	-	-	-	-	1 000 000
займы	5565	за 2023 г.	-	-	-	-	-	89 688	-	-	89 688
	5585	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023 г.	227 519	17 040	-	(243 761)	-	-	-	-	798
	5586	за 2022 г.	7 553	787 883	-	(567 917)	-	-	-	-	227 519
проценты по долгосрочным займам	5567	за 2023 г.	-	-	-	-	-	91 759	X	X	91 759
	5587	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023 г.	25 102 988	31 270 798	32 187	(30 256 484)	(339)	X	X	X	26 149 150
	5570	за 2022 г.	22 253 990	19 373 920	35 208	(16 560 130)	-	X	X	X	25 102 988

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

Руководитель _____
(подпись)
26 апреля 2024 г.

Арутюнов Генрих
Отарович
(расшифровка подписи)



6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Материальные затраты	5610	7 690 895	3 387 455
Расходы на оплату труда	5620	845 807	740 097
Отчисления на социальные нужды	5630	248 967	218 396
Амортизация	5640	2 353 853	1 422 554
Прочие затраты	5650	9 960	8 612
Итого по элементам	5660	11 149 482	5 777 114
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(278 578)	(91 292)
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	10 870 904	5 685 822

Руководитель

26 апреля 2024 г.

Арутюнов Генрих
Отарович

(расшифровка подписи)



7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	73 207	81 849	(91 458)	-	63 598
в том числе:						
Резерв на отпуск	5701	73 207	81 849	(91 458)	-	63 598

Руководитель

(подпись)

26 апреля 2024 г.

Арутюнов Генрих

Отарович

(расшифровка подписи)



8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	12 414 861	12 261 653	11 453 039
в том числе:				
залоговая стоимость основных средств	5811	12 414 861	12 261 653	11 453 039

Руководитель

26 апреля 2024

Арутюнов Генрих
Отарович

(расшифровка подписи)



9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2023 г.		за 2022 г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	112 511		109 705	
в том числе:						
на текущие расходы		5901	112 511		109 705	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2023 г.	5910	-	-	-	-
	за 2022 г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2023 г.	5911	-	-	-	-
	за 2022 г.	5921	-	-	-	-

Руководитель

(подпись)

26 апреля 2024 г.

Арутюнов Генрих
Отарович

(расшифровка подписи)



ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«КОРАЛЛ»
(ООО «КОРАЛЛ»)

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за 2023 год**

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Настоящие пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Коралл» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2023 года.

Настоящая отчетность за 2023 год является пересмотренной. Пересмотренная отчетность заменяет первоначально предоставленную отчетность и подлежит предоставлению всем адресатам, которым была предоставлена первоначальная бухгалтерская отчетность.

Информация о пересмотре показателей бухгалтерской отчетности за 2023г. раскрыта в разделе «ИЗМЕНЕНИЯ ПОКАЗАТЕЛЕЙ В ОТЧЕТНОСТИ» настоящих пояснений.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федеральных стандартов бухгалтерского учета и Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

2. СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Полное фирменное наименование Общества на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «Коралл».

Сокращенное фирменное наименование Общества на русском языке наименование: ООО «Коралл».

Полное фирменное наименование на английском языке: Limited liability company «Corall».

Сокращенное фирменное наименование Общества на английском языке: LLC «Corall».

Юридический адрес: 171940, Российская Федерация, Тверская область, Бежецкий район, деревня Алексеевское, дом 5.

Почтовый адрес: 171982, Тверская область, Бежецкий район, город Бежецк, улица Большая Штабская, дом № 1а.

Общество зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 2 по Тверской области 29 марта 2010 года, свидетельство о государственной регистрации серия 69 № 001879143, ОГРН 1106906000101.

Общество поставлено на учет в налоговом органе Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №2 по Тверской области, свидетельство о постановке на учет серия 69 № 001778420, ИНН 6906011193 КПП 690601001.

Общество применяет общий режим налогообложения (ОСНО).

Основной деятельностью Общества является животноводство (ОКВЭД 01.4).

Размер уставного капитала по состоянию на 31.12.2023 года составил 256 305 тыс. руб.

Учредителями Общества являются:

- Смирнов Алексей Сергеевич, владеющий долей в размере 90% в уставном капитале;
- Сандлер Мордехай (Дмитро), владеющий долей в размере 10% в уставном капитале.

Бенефициарным владельцем Общества является Смирнов Алексей Сергеевич.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников.

В промежутках между Общими собраниями участников руководство Обществом осуществляет Совет Директоров.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор.

Среднесписочная численность работающих в Обществе в 2023 году составила 1 045 человек.

Аудит Общества за 2023 год проводился аудиторской фирмой Общество с ограниченной ответственностью «БЭФЛ-АУДИТ», являющееся членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» ОРНЗ 12006004285, ИНН 5753063714.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения по состоянию на 31.12.2023 отсутствуют.

3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

3.1. Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

3.2. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

3.3. Учет нематериальных активов (далее – НМА) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" ПБУ 14/2007.

В составе НМА учитываются объекты, которые удовлетворяют требованиям, указанным в п. 3 ПБУ 14/2007.

В составе расходов будущих периодов учитываются затраты на объекты вне зависимости от срока их использования, такие как:

лицензии, подтверждающие права организации на доступ к ограниченным ресурсам (например, лицензия на добычу полезных ископаемых, лицензии на пользование недрами, лицензирование лабораторий);

права на иные объекты, не являющиеся результатами интеллектуальной деятельности и средствами индивидуализации (например, сертификация сырья и продукции, разработка нормативной документации и стандартов).

Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится. Проверка НМА на обесценение не производится.

Стоимость нематериальных активов погашается посредством начисления амортизации. Амортизация нематериальных активов производится линейным способом. Срок использования нематериальных активов определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

Информация по переходу с 01.01.2024 на ФСБУ 14/2020 "Нематериальные активы":

Вложения в объекты НМА, учитываемые на счете 08 "Вложения во внеоборотные активы", отражаются в разд. I "Внеоборотные активы" бухгалтерского баланса по строке 1110 «Нематериальные активы».

С 01.01.2024 г. вступает в силу новый стандарт ведения бухгалтерского учета – ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» (далее – НМА). Общество не ожидает, что введение нового ФСБУ 14/2022 окажет существенное влияние на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности. Общество переходит на ФСБУ 14/2022 с 01.01.2024 г. без пересчета сравнительных показателей согласно п. 53 ФСБУ 14/2022.

3.4. Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения".

Организация проводит проверку основных средств и капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» ежегодно на 31 декабря. При проверке основных средств и капитальных вложений на обесценение ЕГДС считается Общество в целом. По результатам проверки признаков обесценения не выявлено. В бухгалтерском учете оценивается по первоначальной стоимости.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 40 000 руб. Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

3.5. Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы. Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится Обществом по средней себестоимости и определяется исходя из средней за период фактической себестоимости, в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц.

3.6. Учет аренды (лизинга) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды".

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства". Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

3.7. Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010.

3.8. Общество составляет расчет по оценочному обязательству в виде резерва на оплату отпусков, в котором отражается расчет размера ежемесячных отчислений в резерв, исходя из сведений о предполагаемой годовой сумме расходов на оплату отпусков, включая сумму начисленных взносов на обязательное страхование.

3.9. Общество создает резерв по сомнительным долгам. Сомнительным признается долг, который с высокой вероятностью не будет погашен

полностью или частично. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

3.10.Резерв под обесценение запасов создается по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов). Признаками обесценения запасов, при наличии которых определяется размер обесценения и формируется резерв, являются: длительный срок хранения, моральное устаревание и утрата (частичная утрата) потребительских свойств. Длительным сроком хранения запасов признается срок нахождения на балансе организации в течение более, чем 180 календарных дней. Если на текущую отчетную дату срок нахождения на балансе конкретного номенклатурного номера запасов не превышает указанный срок, проверка таких запасов на обесценение не производится и резерв на обесценение не создается.

3.11.Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008.

3.12.Текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль организаций (строка 180 листа 02).

3.13.Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99.

3.14.Учет доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99.

4. ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

АКТИВ

Раздел 1. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Строка 1110 «Нематериальные активы»

По строке 1110 «Нематериальные активы» Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2023 года отражены нематериальные активы в размере 2 686 тыс. руб.

В составе нематериальных активов отражено:

(тыс.руб.)

№ п/п	Наименование нематериальных активов	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	Товарный знак «ОБРАЗЦОВО»	1 406	1 672
2	Товарный знак «PigNic»	449	518

3	Товарный знак «КОРАЛЛ»	283	339
4	Товарный знак «PIGNIC»	229	285
5	Товарный знак «ТВЕРСКОЙ СТАНДАРТ»	173	215
6	Товарный знак «Clean Hand»	45	52
7	Товарный знак «Нежный край»	28	37
8	Товарный знак «Чистые руки»	45	52
9	Товарный знак «ART DE MEAT»	28	33
ИТОГО		2 686	3 284

За отчетный период по нематериальным активам начислена амортизация в размере 598 тыс. руб. Движение (поступление и выбытие) в отчетном периоде по нематериальным активам не осуществлялось. Уменьшение нематериальных активов в 2023 году по сравнению с 2022 годом составляет 598 тыс. руб. (на сумму начисленной амортизации в отчетном году).

Срока 1150 «Основные средства»

По строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2023 года отражены капитальные вложения и основные средства в размере 21 167 083 тыс. руб., в том числе незавершенные капитальные вложения в размере 844 957 тыс. руб., основные средства в размере 20 322 126 тыс. руб.

В составе капитальных вложений отражено:

Сумма (тыс.руб.)

№ п/п	Наименование незавершенных капитальных вложений	На 31.12.2023
1	Объект «Расширение холодильных мощностей» на территории Мясоперерабатывающего комплекса	272 135
2	Объект «Цех очистки и сушки зерна»	107 294
3	Объект «Котельная №2 ЦПК»	104 366
4	Объект «Общежитие временного назначения»	10 142
5	Объект «Цех по производству травяной муки»	7 216
6	Проект «Автоматизация производства и бизнес-процессов»	5 073
7	Магазин «Коралл»	3 880
8	Объект «Исследовательский центр»	224
9	Прочие объекты строительства	1 394
10	Приобретение основных средств	27 676
11	Оборудование к установке на складах ООО «Коралл»	140 868
12	Оборудование, переданное в монтаж подрядчикам	164 673
Итого		844 957

В 2023 году капитальные вложения переведены в состав основных средств в размере 4 112 981 тыс.руб., в том числе:

- 3 250 732 тыс.руб. объекты свиноводческих комплексов, законченные капитальным строительством;
- 3 057 тыс.руб. приобретенные земельные участки;
- 47 293 тыс.руб. признание право пользование активом аренды ППА;
- 57 480 тыс.руб. приобретенные объекты основных средств;
- 197 131 тыс.руб. смонтированное оборудование;
- 557 288 тыс.руб. животные основного стада.

В связи с договором купли-продажи объект «Спортивный комплекс Коралл-Арена» переведен в актив к продаже в размере 293 504 тыс.руб.

Признаки обесценения капитальных вложений отсутствуют.

В составе основных средств отражено:

№ п/п	Группа ОС	Балансовая стоимость на 01.01.2023	Принято к учету в состав основных средств	Выбыло	Сумма (тыс.руб.)	
					Начислено амортизации	Балансовая стоимость на 31.12.2023
1	Здания	7 809 316	1 402 470	-	(399 691)	8 812 095
2	Сооружения	4 692 937	897 939	(25 716)	(438 560)	5 126 600
3	Транспортные средства	45 644	1 336	-	(10 738)	36 242
4	Машины и оборудование (кроме офисного)	5 421 711	1 194 233	(4 237)	(1 055 540)	5 556 167
5	Земельные участки	28 012	3 057	-	-	31 069
6	Производственный и хозяйственный инвентарь	42 375	4 313	-	(5 898)	40 790
7	Животные основного стада	894 721	557 288	(501 408)	(275 371)	675 230
8	Офисное оборудование	13 458	5 052	(119)	(5 943)	12 448
9	Право пользование активом	-	47 293	-	(15 808)	31 485
Итого		18 948 174	4 112 981	(531 480)	(2 207 549)	20 322 126

В 2023 году признаки обесценения основных средств не установлены.

Общество на отчетную дату пересмотрело элементы амортизации основных средств - срок полезного использования путем увеличения на период, в течение которого возможна эксплуатация основных средств исходя из физических характеристик и срока, в течение которого использование объекта может приносить экономические выгоды.

Ликвидационная стоимость объектов основных средств равна нулю, так как не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования.

Неиспользуемые объекты основных средств отсутствуют.

Основные средства, находящиеся в залоге в АО «Россельхозбанк» на 31.12.2023 года отражены на забалансовом счете 009 «Обеспечения обязательств и платежей выданные» по залоговой стоимости в размере 12 414 861 тыс.руб., в том числе:

- 7 951 070 тыс.руб. земельные участки и объекты недвижимости;
- 4 320 412 тыс.руб. оборудование;
- 143 379 тыс.руб. животные основного стада.

УЧЕТ АРЕНДНЫХ ОТНОШЕНИЙ

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды".

Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательства по аренде используется, если одновременно выполняются следующие условия:

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

Если при выполнении указанных выше условий право пользования активом и обязательство по аренде не признаются, то арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Право пользования активом отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1150 «Основные средства». Арендные обязательства в балансе отражаются с подразделением на долгосрочные (строка 1450) и краткосрочные (строка 1550) прочие обязательства. Проценты, начисляемые в рамках дисконтирования арендных (лизинговых) платежей, отражаются по строке 2330 «Проценты к уплате» Отчета о финансовых результатах.

По договорам лизинга стоимость ППА определяется по справедливой стоимости, указанной в договоре лизинга. Проценты по аренде определяются согласно графику, указанного в договоре лизинга. Обязательства по аренде учитываются по сумме задолженности, согласно графику платежей.

Обязательство по аренде представляет собой сумму приведённой стоимости будущих арендных платежей за весь срок арендного договора, рассчитанную с помощью дисконтирования.

В 2023 году Обществом приняты к учету предметы аренды в размере 47 293 тыс.руб. в том числе:

- аренда земельных участков 3 385 тыс.руб.,
- аренда помещений 40 244 тыс.руб.;
- аренда оборудования 3 664 тыс.руб..

В 2023 году начислено амортизации в размере 25 975 тыс.руб., в том числе:

- аренда земельных участков 493 тыс.руб.,
- аренда помещений 14 585 тыс.руб.,
- аренда оборудования 730 тыс.руб.,
- лизинг 10 167 тыс.руб..

Начислено процентов в размере 5 490 тыс.руб., в том числе:

- аренде земельных участков 222 тыс.руб.,
- аренда помещений 4 391 тыс.руб.,
- аренда оборудования 343 тыс.руб.,
- лизинг 534 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2023 года в Бухгалтерском балансе отражены показатели по договорам аренды в размере 46 261 тысяч рублей:

- строка 1450 долгосрочные прочие обязательства 22 926 тыс.руб.;
- строка 1550 краткосрочные прочие обязательства 23 335 тыс.руб.

При выполнении условий, установленных пунктом 12 ФСБУ 25/2018, в случаях, перечисленных в подпунктах «а», «б» пункта 11 ФСБУ 25/2018 организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде. При применении пункта 11 ФСБУ 25/2018 арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды (пп. 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

На основании п. 11-12 ФСБУ 25/2018 Общество в 2023 г. не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде по следующим договорам:

- 3 295 тыс.руб.аренда земельных участков;
- 392 тыс.руб. аренда нежилых помещений.

Расходы и будущие арендные платежи арендатора в случае использования арендатором возможности, предусмотренной пунктом 11 настоящего Стандарта, с обособленным раскрытием расходов и будущих арендных платежей, относящихся к договорам аренды со сроком аренды не более 12 месяцев, в 2024 году составят около 4 222 тыс.руб.

Строка 1170 «Финансовые вложения»

По строке 1170 «Финансовые вложения» Бухгалтерского баланса на 31.12.2023 года отражены финансовые вложения в размере 224 363 тыс. руб.

В составе финансовых вложений отражено:

Сумма (тыс.руб.)

№ п/п	Финансовые вложения	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	Доля 100% в уставном капитале ООО «Альтаир Транс» ИНН 6906013190	174 000	174 000
2	Взнос в имущество ООО «Альтаир Транс» ИНН 6906013190	50 363	-
Итого		224 363	174 000

В 2023 году ООО «Коралл» внесло денежный вклад в имущество ООО «Альтаир Транс» 6906013190 в размере 50 363 тыс.руб.

Строка 1190 «Прочие внеоборотные активы»

По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы Бухгалтерского баланса на 31.12.2023 года отражены прочие внеоборотные активы в размере 380 209 тыс.руб.

В составе прочих внеоборотных активов отражено:

Сумма (тыс.руб)			
№ п/п	Вид внеоборотных активов	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	Авансы поставщикам и подрядчикам по инвестиционной деятельности	373 502	1 101 088
2	Расходы будущих периодов со сроком погашения более 12 месяцев тыс. руб. (лицензии, проекты по экологии, программное обеспечение, спецоценка условий труда).	6 707	6 729
Итого		380 209	1 107 817

Уменьшение прочих внеоборотных активов в 2023 году по сравнению с 2022 годом составило 727 608 тыс. руб., что обусловлено созданием резерва по сомнительным долгам.

Раздел 2. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Строка 1210 «Запасы»

По строке 1210 «Запасы» Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2023 года отражены запасы в размере 3 760 662 тыс. руб.

В составе запасов отражено:

Сумма (тыс.руб.)			
№ п/п	Вид запасов	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	Животные	2 447 209	2 279 047
2	Сырье и материалы, в том числе:	943 583	681 983
2.1	Сырье покупное для производства комбикормов	403 370	180 115
2.2	Комбикорма собственного производства	76 353	54 047
2.3	Комбикорма покупные	8 629	9 945
2.4	Ветеринарные препараты	93 072	113 631
2.5	Запасные части	138 142	106 404
2.6	Топливо	13 744	9 039
2.7	Строительные материалы	25 808	27 921
2.8	Строительные материалы, переданные	16 584	33 645

	подрядчикам		
2.9	Тара и тарные материалы	41 065	35 372
2.10	Инвентарь и хозяйственные принадлежности	27 573	30 721
2.11	Специальная оснастка и специальная одежда	17 774	16 225
2.12	Материалы производственного назначения	39 654	24 977
2.13	Прочие материалы	41 815	39 941
3	Готовая продукция мясопереработки	71 889	88 183
4	Полуфабрикаты собственного производства	3 031	3 108
5	Актив для продажи (спортивный комплекс Коралл Арена)	293 504	-
6	Затраты в незавершенном производстве (площадка по карантинированию животных)	1 446	-
	Итого	3 760 662	3 059 449

Увеличение запасов в 2023 году по сравнению с 2022 годом составило 701 213 тыс. руб., что обусловлено увеличением поголовья животных в отчетном году, закупкой сырья для производства комбикормов, продажей объекта спортивного комплекса Коралл Арена.

Запасы, в отношении которых имеются ограничения, в том числе запасов, находящихся в залоге в Обществе, отсутствуют.

Применяется способ оценки запасов по средней себестоимости.

Готовая продукция оценивается по фактическим затратам на ее изготовление.

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. По результатам проверки признаков обесценения не выявлено.

В счет предстоящих поставок по состоянию на 31.12.2023 года были оплачены следующие запасы:

- 1 400 тыс.руб. животные (племенное поголовье);
- 43 804 тыс.руб. сырье для производства комбикормов.

Строка 1220 «Налог на добавленную стоимость»

По строке 1220 «Налог на добавленную стоимость» Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2023 года отражен налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям к вычету в размере 841 тыс.руб.

В 2023 году предъявлено поставщиками НДС на сумму 1 147 646 тыс.руб., принято к вычету 1 147 312 тыс.руб.

Строка 1230 «Дебиторская задолженность»

Строка 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2023 года составила 567 764 тыс.руб.

В составе дебиторской задолженности отражено:

Сумма (тыс.руб.)

№ п/п	Вид дебиторской задолженности	На 31.12.2023	На 31.12.22
1	Расчеты с покупателями и заказчиками	251 004	60 332
2	Авансы выданные	245 403	329 136
3	Расчеты по налогам и сборам	2 048	62 678
4	Прочая	149 626	81 443
5	Резерв по сомнительным долгам	(80 317)	-

Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2023 года отражены остатки денежных средств, находящиеся на расчетных счетах в размере 819 031 тыс.руб.

В составе денежных средств отражено:

Сумма (тыс.руб.)

№ п/п	Денежные средства на расчетных счетах	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	Тверское РФ АО «Россельхозбанк»	17 908	45 783
2	Тверское отделение № 8607 ПАО «Сбербанк»	1 121	542
3	АО «ОТП БАНК»	2	266
4	ФИЛИАЛ БАНКА ВТБ (ПАО) В Г. ВОРОНЕЖЕ (депозитный вклад)	800 000	-
Итого		819 031	46 591

Движение денежных средств в 2023 году:

Денежные потоки от текущих операций:

Поступило от продажи продукции, работ, услуг 12 982 863 тыс.руб., в том числе от продажи продукции 12 039 356 тыс.руб., субсидии 78 703 тыс.руб., прочие поступления 864 804 тыс.руб.

Платежи составили 11 197 997 тыс.руб., в том числе оплата поставщикам, подрядчикам 8 832 450 тыс.руб. процентов по долгосрочным кредитам 589 803 тыс.руб., оплата труда работников 1 244 058 тыс.руб., налог на прибыль 570 тыс.руб., прочие платежи 531 116 тыс.руб.

Денежные потоки от инвестиционных операций:

Поступило 4 640 тыс.руб., в том числе от продажи внеоборотных активов 2 500 тыс.руб., возврат займов и процентов 2 140 тыс.руб.

Платежи составили 1 907 038 тыс.руб., в том числе с приобретением внеоборотных активов 1 899 183 тыс.руб., проценты, включенные в стоимость инвестиционного актива 7 080 тыс.руб., прочие платежи 775 тыс.руб.

Денежные потоки от финансовых операций:

Поступило 2 272 600 тыс.руб., в том числе получены краткосрочные кредиты в размере 600 000 тыс.руб. и долгосрочные кредиты в размере 1 672 600 тыс.руб.

Платежи составили 1 382 628 тыс.руб., в том числе вклад в имущество 50 363 тыс.руб., лизинговые платежи 9 140 тыс.руб., уплата банковских комиссий 70 887 тыс.руб., возврат кредитов и займов 1 252 238 тыс.руб.

Строка 1260 «Прочие оборотные активы»

По строке 1260 «Прочие оборотные активы Бухгалтерского баланса отражены прочие внеоборотные активы (расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев) в размере 1 318 тыс.руб. на 31.12.2023 года.

В составе прочих внеоборотных активов отражено:

Сумма (тыс.руб)

№ п/п	Вид прочих оборотных активов	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	Программное обеспечение и сопровождение	1 267	537
2	Прочие	51	59
Итого		1 318	632

ПАССИВ

Раздел 3. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

Строка 1310 «Уставный капитал»

По строке 1310 «Уставный капитал» по состоянию на 31.12.2023 отражена величина уставного капитала в размере 256 305 тыс. руб.

№ п/п	Учредители	Доля в УК На 31.12.2023		Доля в УК На 31.12.2022	
		%	Сумма тыс.руб.	%	Сумма тыс.руб.
1	Смирнов Алексей Сергеевич	90	230 675	89	228 111
2	Сандлер Мордехай (Дмитро)	10	25 630	10	25 630
3	ООО «РСХБ-Финанс»	-	-	1	2 564
Итого		100	256 305	100	256 305

В 2023 ООО «РСХБ-Финанс» продал Смирнову Алексею Сергеевичу долю в уставном капитале в размере 1%.

Срока 1350 «Добавочный капитал»

По строке 1350 «Добавочный капитал» бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2023 года отражен добавочный капитал в размере 1 533 079 тыс. руб.

(тыс.руб.)

№ п/п		Учредители	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1		Смирнов Алексей Сергеевич	1 507 033	1 507 033
2		Сандлер М.Д	26 046	26 046
		Итого	1 533 079	1 533 079

Строка 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»

По состоянию на 31.12.2022 года нераспределенная прибыль составляла 390 824 тыс.руб., по состоянию на 31.12.2023 года непокрытый убыток составил 1 124 435 тыс. руб.

По итогам 2023 года получен убыток в размере 1 515 259 тыс.руб.

Убыток отрицательными курсовыми разницами, возникающими вследствие переоценки обязательств, выраженных в иностранной валюте за счет значительного роста курса валют в размере 1 654 359 тыс.руб. и созданием резерва по сомнительным долгам в размере 321 443 тыс.руб.

Раздел 4. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Строка 1410 «Заемные средства»

По строке 1410 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2023 года отражены долгосрочные займы, кредиты и проценты к уплате в размере 24 149 362 тыс.руб., в том числе основной долг 23 569 399 тыс.руб., проценты 579 963 тыс.руб.

В составе долгосрочных заемных средств отражено:

Сумма (тыс.руб.)

Контрагент	Договор (соглашение)	Срок уплаты	Основно й долг	Процент ы
Сандлер М.Д	Договор займа №1 от 16.03.2021г.	15.07.2032	580 927	36 750
Сандлер М.Д	Договор займа №2 от 05.07.2021	15.07.2032	807 195	-
LAKEPOINT LIMITED	Договор займа LP-CR/16.12.2014	15.07.2032	117 044	8 076
LAKEPOINT LIMITED	Договор новации займа № 3-NLA/USD-LP-LPFAR-CR/31.12.2022	15.07.2032	1 962 171	135 464

LAKEPOINT LIMITED	Договор новации займа № 4-NLA/USD-LP-LPFAR-CR/31.12.2022	31.12.2025	271 359	18 724
LAKEPOINT LIMITED	Договор новации займа № NLA-TW-LP-CR/10.06.2020 от 10.06.2020г.	15.07.2032	1 476 440	46 508
РОССЕЛЬХОЗБАНК АО	Кредитное соглашение №171900/0118 от 16.11.2017	12.10.2029	2 644 742	-
РОССЕЛЬХОЗБАНК АО	Кредитное соглашение №171900/0119 от 16.11.2017	12.10.2029	2 504 507	-
РОССЕЛЬХОЗБАНК АО	Кредитное соглашение №171900/0120 от 16.11.2017	12.10.2029 (ОД)/30.06.2025 (%)	2 627 760	5 889
РОССЕЛЬХОЗБАНК АО	Кредитное соглашение №171900/0121 от 16.11.2017	12.10.2029 (ОД)/30.06.2025 (%)	2 162 540	4 280
РОССЕЛЬХОЗБАНК АО	Кредитное соглашение №181900/0041 от 10.08.2018	12.07.2030	930 562	-
РОССЕЛЬХОЗБАНК АО	Кредитное соглашение №181900/0042 от 10.08.2018	12.07.2030 (ОД)/30.06.2025 (%)	594 341	466
РОССЕЛЬХОЗБАНК АО	Кредитное соглашение №181900/0043 от 10.08.2018	12.07.2030 (ОД)/30.06.2025 (%)	581 250	1 022
РОССЕЛЬХОЗБАНК АО	Кредитное соглашение №201900/0013 от 26.05.2020	14.04.2032 (ОД)/30.06.2024 (%)	2 397 270	3 534
РОССЕЛЬХОЗБАНК АО	Кредитное соглашение №201900/0023 от 26.05.2020	14.04.2032 (ОД)/30.06.2024 (%)	409 900	184
РОССЕЛЬХОЗБАНК АО	Кредитное соглашение №211900/0083 от 25.10.2021	14.04.2032	700 000	-
РОССЕЛЬХОЗБАНК АО	Кредитное соглашение №211900/0084 от 25.10.2021	20.10.2025	974 837	-
РОССЕЛЬХОЗБАНК АО	Кредитное соглашение №211900/0101 от 10.12.2021	22.11.2029	93 795	-
РОССЕЛЬХОЗБАНК АО	Кредитное соглашение №211900/0102 от 10.12.2021	22.11.2029	75 103	-
LP-FARM LIMITED	Вексель 001 27.06.2017 г.	не ранее 31.12.2024 г. не позднее 31.12.2025 г.	89 688	17 522
LP-FARM LIMITED	Вексель 002 от 27.06.2017 г.		89 688	17 522
LP-FARM LIMITED	Вексель 003 от 27.06.2017 г.		89 688	17 522
LP-FARM LIMITED	Вексель 004 от 27.06.2017 г.		89 688	17 522
LP-FARM LIMITED	Вексель 005 от 27.06.2017 г.		89 688	17 522
LP-FARM LIMITED	Вексель 006 от 27.06.2017 г.		89 688	17 522
LP-FARM LIMITED	Вексель 007 от 27.06.2017 г.		89 688	17 522
LP-FARM LIMITED	Вексель 008 от 27.06.2017 г.		89 688	17 522

LP-FARM LIMITED	Вексель 009 от 27.06.2017 г.	89 688	17 522
LP-FARM LIMITED	Вексель 010 от 27.06.2017 г.	89 688	17 522
LP-FARM LIMITED	Вексель 011 от 27.06.2017 г.	89 688	17 522
LP-FARM LIMITED	Вексель 012 от 27.06.2017 г.	89 688	17 522
LP-FARM LIMITED	Вексель 013 от 27.06.2017 г.	89 688	17 522
LP-FARM LIMITED	Вексель 014 от 27.06.2017 г.	89 688	17 522
LP-FARM LIMITED	Вексель 015 от 27.06.2017 г.	89 688	17 522
LP-FARM LIMITED	Вексель 016 от 27.06.2017 г.	89 688	17 522
LP-FARM LIMITED	Вексель 017 от 27.06.2017 г.	75 537	14 758
LAKEPOINT LIMITED	Вексель 018 от 27.06.2017 г.	147 107	23 950
Итого		23 569 399	579 963

В 2023 году включено процентов в стоимость инвестиционных активов в размере 10 309 тыс.руб. по инвестиционным кредитам:

- РОССЕЛЬХОЗБАНК АО Кредитное соглашение №171900/0120 от 16.11.2017, Кредитное соглашение №171900/0121 от 16.11.2017, Кредитное соглашение №201900/0023 от 26.05.2020, Кредитное соглашение №181900/0042 от 10.08.2018;

- LAKEPOINT LIMITED Вексель №018 от 27.06.17;

- LP-FARM LIMITED Вексель с №001 по -№0017 от 27.06.17.

В 2022 году включено процентов в стоимость инвестиционных активов в размере 280 568 тыс.руб. по инвестиционным кредитам:

- РОССЕЛЬХОЗБАНК АО Кредитное соглашение №181900/0042 от 10.08.2018; Кредитное соглашение №201900/0023 от 26.05.2020; Кредитное соглашение №171900/0121 от 16.11.2017; Кредитное соглашение №171900/0120 от 16.11.2017; Кредитное соглашение №171900/0119 от 16.11.2017; Кредитное соглашение №201900/0013 от 26.05.2020; Кредитное соглашение №181900/0043 от 10.08.2018;

- LAKEPOINT LIMITED Вексель №018 от 27.06.17;

- LP-FARM LIMITED Вексель с №001 по -№0017 от 27.06.17. Увеличение долгосрочных заемных средств в 2023 году по сравнению с 2022 годом составляет 3 235 250 тыс. руб., что обусловлено получением кредитов.

Срока 1450 «Прочие обязательства»

По строке 1450 «Прочие обязательства» Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2023 года отражены долгосрочные обязательства арендных (лизинговых) платежей в размере 22 926 тыс.руб.

Раздел 5. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Строка 1510 «Заемные средства»

По строке 1510 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2023 года отражены краткосрочные кредиты в размере 781 447 тыс. руб. в том числе основной долг 689 688 тыс.руб., проценты 91 759 тыс.руб.

В составе краткосрочных заемных средств отражено:

Сумма (тыс.руб.)

Контрагент	Договор (соглашение)	Срок уплаты	Основной долг	Проценты
Сандлер М.Д	Договор займа №2 от 05.07.2021	31.03.2024	89 688	51 147
РОССЕЛЬХОЗБАНК АО	Кредитное соглашение №171900/0118 от 16.11.2017	30.06.2024	-	4 300
РОССЕЛЬХОЗБАНК АО	Кредитное соглашение №171900/0119 от 16.11.2017	30.06.2024	-	4 038
РОССЕЛЬХОЗБАНК АО	Кредитное соглашение №171900/0120 от 16.11.2017	31.12.2024	-	11 779
РОССЕЛЬХОЗБАНК АО	Кредитное соглашение №171900/0121 от 16.11.2017	31.12.2024	-	8 560
РОССЕЛЬХОЗБАНК АО	Кредитное соглашение №181900/0041 от 10.08.2018	30.06.2024	-	1 524
РОССЕЛЬХОЗБАНК АО	Кредитное соглашение №181900/0042 от 10.08.2018	31.12.2024	-	932
РОССЕЛЬХОЗБАНК АО	Кредитное соглашение №181900/0043 от 10.08.2018	31.12.2024	-	2 043
РОССЕЛЬХОЗБАНК АО	Кредитное соглашение №201900/0013 от 26.05.2020	31.12.2024	-	7 068
РОССЕЛЬХОЗБАНК АО	Кредитное соглашение №201900/0023 от 26.05.2020	31.12.2024	-	367
РОССЕЛЬХОЗБАНК АО	Кредитное соглашение №231900/0030 от 01.06.2023	28.05.2024	180 000	-

РОССЕЛЬХОЗБАНК АО	Кредитное соглашение №231900/0031 от 15.06.2023	13.06.2024	90 000	-
РОССЕЛЬХОЗБАНК АО	Кредитное соглашение №231900/0034 от 15.06.2023	13.06.2024	130 000	-
РОССЕЛЬХОЗБАНК АО	Кредитное соглашение №231900/0013 от 17.03.2023	07.04.2024	200 000	-
Итого			689 688	91 759

В 2023 году погашены кредиты в размере 1 000 000 тыс.руб., получены в размере 600 000 тыс.руб., начислены и уплачены проценты в размере 32 187 тыс.руб.

Строка 1520 «Кредиторская задолженность»

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2023 года отражена кредиторская задолженность в размере 1 218 341 тыс. руб.

В составе кредиторской задолженности отражено:

Сумма (тыс.руб.)

№ п/п	Вид кредиторской задолженности	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	Кредиторская задолженность	1 218 341	3 188 876
1.1.	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	917 803	2 724 228
1.2	Авансы полученные	160 366	95 549
1.3	Расчеты по налогам и сборам	139 175	141 580
1.4	Прочая	997	227 519

Срока 1540 «Оценочные обязательства»

По строке 1540 «Оценочные обязательства» Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2023 года отражен резерв на отпуска в размере 63 597 тыс.руб.

Информация о наличии и движении оценочных обязательств приведена в таблице (в тыс.руб.):

Наименование показателя	Остаток на 01.01.2023	Признано	Погашено	Остаток 31.12.2023
Резерв на отпуска	73 207	81 849	(91 458)	63 597

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

Срока 1550 «Прочие обязательства»

По строке 1550 «Прочие обязательства» Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2023 года отражены краткосрочные обязательства арендных (лизинговых) платежей в размере 23 335 тыс.руб.

Валюта баланса по состоянию на 31.12.2022 составила 27 378 695 тыс. руб., на 31.12.2023 составила 26 923 957 тыс.руб.

Чистые активы по состоянию на 31.12.2022 составили 2 180 208 тыс.руб., по состоянию на 31.12.2023 составили 664 949 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023 просроченная задолженность по кредитам и займам, заработной плате, по налогам во все уровни бюджетов отсутствует.

Раздел 6.

ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Финансовые результаты деятельности Общества, сопоставимость данных за отчетный период и предшествующий год приведены в таблице:

Сумма (тыс.руб.)

Наименование показателя	2023 год	2022 год	Увеличение (+), уменьшение (-)
Выручка, в том числе:	12 132 135	4 673 586	+ 7 458 549
- свиньи товарные живой вес	2 336 094	383 734	+ 1 952 360
- технологический брак свиней	289 528	37 799	+ 251 729
- продукция мясопереработки	9 506 498	4 252 051	+5 254 447
- органические удобрения	15	2	+13
Себестоимость продаж	(10 253 971)	(5 204 683)	+ 5 049 288
Валовая прибыль (убыток)	1 878 164	(531 097)	+ 2 409 261
Коммерческие расходы том числе:	(231 466)	(111 197)	+ 120 269
Управленческие расходы	(385 467)	(369 942)	+ 15 525
Прибыль (убыток) от продаж	1 261 231	(1 012 236)	+ 2 273 467
Проценты к получению, в том числе:	24 002	53 093	- 29 091
- проценты по депозитам	23 971	9 485	+14 486

Наименование показателя	2023 год	2022 год	Увеличение (+), уменьшение (-)
- проценты по займам	31	41 456	- 41 425
- проценты, начисленные на остаток денежных средств	-	2 153	- 2153
Проценты к уплате, в том числе:	(711 844)	(387 107)	+ 324 737
- проценты по займам	143 948	98 618	+45 330
- проценты по кредитам	562 406	287 747	+ 274 659
- проценты по лизингу	534	742	- 208
- проценты по долгосрочной аренде	4 956	-	+ 4 956
Прочие доходы	959 727	3 481 129	- 2 521 402
Прочие расходы	(3 045 740)	(3 023 298)	+ 22 442
Прибыль (убыток) до налогообложения	(1 512 624)	(888 419)	+ 624 205
Текущий налог на прибыль	(2 635)	(1 210)	+ 1 425
Чистая прибыль (убыток)	(1 515 259)	(889 629)	+ 625 630

По итогам 2023 года получен убыток в размере 1 515 259 тыс.руб.

Убыток отрицательными курсовыми разницами, возникающими вследствие переоценки обязательств, выраженных в иностранной валюте за счет роста курса валют в размере 1 654 359 тыс.руб. и созданием резерва по сомнительным долгам в размере 321 443 тыс.руб.

Состав управленческих расходов:

Наименование статьи	Сумма (тыс. руб.)
Автотранспортные услуги по доставке персонала и спецтехники	14 823
Амортизация ОС и НМА	38 192
Аренда помещений, техники, транспорта	5 018
Аутстаффинг	4 961
Налоги	5 440
Оплата труда	187 364
Отчисления от зарплаты	51 389
Резерв отпусков	12 381
Подбор и обучение персонала	14 665
Покупка мебели и оргтехники и прочих материалов	3 198
Содержание и ремонт зданий, основных средств	7 443
Юридические, нотариальные, аудиторские и прочие услуги	21 151
Прочие расходы	19 442
Итого:	385 467

Управленческие расходы отражаются по счету 26 «Общехозяйственные расходы» в разрезе подразделений и статей затрат. В составе учитываются расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом. Управленческие расходы на конец каждого отчетного периода (месяца) списываются на финансовый результат в полной сумме.

Состав коммерческих расходов:

Наименование статьи	Сумма (тыс. руб.)
Оплата труда	38 627
Отчисления от зарплаты	12 714
Резерв отпусков	2 640
Автотранспортные услуги по доставке готовой продукции и сырья	101 984
Упаковка и тара	29 240
Ретробонусы	18 381
Аутстаффинг	2 534
Аренда, холодоснабжение, тепло	3 583
Амортизация основных средств	6 583
Маркетинговые исследования	4 408
Юридические, нотариальные, аудиторские и прочие услуги	1 787
Прочие	8 985
Итого:	231 466

Коммерческие расходы отражаются на счете 44 «Расходы на продажу» в разрезе подразделений и статей затрат. В составе учитываются расходы, связанные с продажей продукции, товаров, работ и услуг. Коммерческие расходы ежемесячно списываются на финансовый результат в полной сумме.

Расшифровка прочих доходов и расходов за 2023 год:

Прочие доходы составили 959 727 тыс. руб., в том числе:

- 791 762 тыс. руб. курсовые разницы;
- 19 292 тыс. руб. продажа основных средств;
- 9 321 тыс. руб. услуги по абонентскому обслуживанию, аренде;
- 8 895 тыс. руб. штрафы, пени, возмещение ущерба;
- 74 500 тыс. руб. субсидии по банковским кредитам;
- 2 018 тыс.руб. возмещение затрат на охрану труда за счет ФСС;
- 112 511 тыс.руб. субсидии;
- 10 414 тыс.руб. оприходование материалов;
- 7 531 тыс. руб. прочие доходы.

Прочие расходы составили 3 045 740 тыс. руб., в том числе:

- 321 443 тыс. руб. резерв по сомнительным долгам;
- 2 446 121 тыс. руб. курсовые разницы;
- 28 779 тыс. руб. продажа основных средств;
- 8 962 тыс. руб. услуги по абонентскому обслуживанию, аренде;
- 111 107 тыс. руб. штрафы, пени, претензии от покупателей;
- 71 607 тыс. руб. услуги банков по обслуживанию кредитов;
- 43 630 тыс.руб. социально-общественные мероприятия;
- 14 091 тыс.руб. прочие расходы.

РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций".

Общество применяет общую систему налогообложения и является сельскохозяйственным товаропроизводителем.

Общество осуществляет виды деятельности, облагаемые по разным ставкам налога на прибыль и подлежащие отдельному учету, а именно с применением ставки налога на прибыль по сельскохозяйственной деятельности -0%, по другой деятельности – 20%. Доля сельхозпродукции за 2023 год составила 99%.

По состоянию на 31.12.2023 прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль, в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации, по деятельности облагаемой налогом на прибыль по ставке 20% составила 2 635 тыс. руб.

ОПЕРАЦИИ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ

Денежные активы и обязательства Общества, выраженные на отчетную дату в иностранной валюте, пересчитаны в рубли по курсу на эту дату. Операции в иностранной валюте учитываются по курсу на дату совершения операции. Курс на 31.12.2023 года: Евро 99,1919 Российского рубля; 1 Доллар США 89,6883 Российского рубля.

ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

В 2023 году получено государственной помощи в сумме 112 511 тыс. руб., в том числе:

- 33 847 тыс. руб. субсидии по страхованию животных;
- 1 511 тыс. руб. субсидии по содержанию животных;

- 74 500 тыс. руб. субсидии в целях возмещения затрат, связанных с уплатой процентов по кредитам, полученным на пополнение оборотных средств и (или) на финансирование текущей производственной деятельности;
- 2 018 тыс. руб. возмещение затрат от ФСС на предупредительные меры по сокращению травматизма и профзаболеваний, трудоустройству;
- 635 тыс. руб. субсидии в целях возмещения затрат, связанных с привлечением студентов для прохождения производственной практики.

Суммы субсидий отражены Отчете о финансовых результатах по строке 2340 «Прочие доходы».

СВЕДЕНИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» выделены следующие связанные стороны:

Связанные стороны	Характер отношений
Смирнов Алексей Сергеевич	Учредитель (90% УК)
Сандлер Мордехай (Дмитро)	Учредитель (10% УК)
ООО Альтаир Транс ИНН 6906013190	ООО «Коралл» учредитель (100% УК)
ООО Дубакинское ИНН 6906007133	Смирнов Алексей Сергеевич учредитель (100% УК)

В 2023 году со связанными сторонами осуществлялись операции:

Смирнов Алексей Сергеевич: по договору процентного займа № 3-107/2022 от 29.08.2022 года задолженность на 31.12.2022 составила 103 587 тыс.руб. В 2023 году начислено процентов в размере 457 тыс.руб., курсовые разницы составили 8 650 тыс.руб., выплачено 112 530 тыс.руб., в том числе процентов 1 088 тыс.руб., удержан НДФЛ 15% в размере 164 тыс.руб. Задолженность по состоянию на 31.12.2023 года отсутствует.

Сандлер Мордехай (Дмитро): по договору процентного займа №1 от 16.03.2021 года задолженность на 31.12.2022 ООО «Коралл» перед Сандлер Мордехай (Дмитро) составила 473 931 тыс.руб. В 2023 году начислено процентов в размере 12 734 тыс.руб., курсовые разницы составили 131 012 тыс.руб. Задолженность по состоянию на 31.12.2023 года ООО «Коралл» перед Сандлер Мордехай (Дмитро) составила 617 677 тыс.руб.

По договору процентного займа № 2 от 05.07.2021 года задолженность на 31.12.2022 ООО «Коралл» перед Сандлер Мордехай (Дмитро) составила 727 309 тыс.руб. В 2023 году начислено процентов в размере 19 659 тыс.руб., курсовые разницы составили 201 062 тыс.руб. Задолженность по состоянию на 31.12.2023 года ООО «Коралл» перед Сандлер Мордехай (Дмитро) составила 948 030 тыс.руб.

ООО «Альтаир Транс»:

- по договору № 2/2023-ТрЭ от 01.01.2023 на оказание транспортно-экспедиторских услуг по перевозке кормов в 2023 году оказано услуг на сумму 163 640 380,00 руб., оплачено 168 953 234,81 руб., зачтена оплата в счет погашения задолженности ООО «Коралл» перед ООО «Альтаир Транс» по договору № 9/2023 от 01.01.2023 на оказание услуг спецтехники на сумму 355 115,75 руб., по договору № 13/2023 от 01.01.2023 на оказание услуг по перевозке биоотходов на сумму 230 268,06 руб. Задолженность ООО «Альтаир Транс» перед ООО «Коралл» на 31.12.2023 года составляет 4 727 471,00 руб;

- по договору № 6/2023-ТрЭ от 01.01.2023 на оказание транспортно-экспедиторских услуг по перевозке животных в 2023г году оказано услуг на сумму 85 688 110,00 руб., оплачено 89 235 242,00 руб., зачтена оплата в счет погашения задолженности ООО «Коралл» перед ООО «Альтаир Транс» по договору № 13/2023 от 01.01.2023 на оказание услуг по перевозке биоотходов на сумму 399 927,68 руб. руб., по договору № 20/2023 от 01.01.2023 на оказание услуг по транспортировке жидких органических удобрений на сумму 529 038,00 руб., погашены встречные обязательства задолженности ООО «Альтаир Транс» перед ООО «Коралл» на сумму 544 960,00 руб. Задолженность ООО «Альтаир Транс» на 31.12.2023 года составляет 3 163 126,32 руб.;

- по договору № 128/2023 от 01.01.2023 на возмездное оказание услуг в области ведения бухгалтерского, налогового и статистического учета в 2023 году оказаны услуги на сумму 4 701 289,56 руб. Задолженность «ООО Альтаир Транс» на 31.12.2023 года составляет 4 701 289,56 руб.;

- по договору б/н от 01.05.2023 на сдачу в субаренду жилых помещений в 2023 году начислена арендная плата на сумму 15 035,28 руб., погашены встречные обязательства задолженности ООО «Коралл» перед ООО «Альтаир Транс» на сумму 3 758,82 руб. Задолженность ООО «Альтаир Транс» на 31.12.2023 года составляет 11 276,46 руб.;

- по претензии от 29.09.2022 по ущербу, причиненному имуществу ООО «Коралл» по состоянию на 01.01.2023г задолженность ООО «Альтаир Транс» составляла 218 500,00 руб. В 2023 году погашены встречные обязательства задолженности ООО «Коралл» перед ООО «Альтаир Транс» на сумму 41 600,00 руб. Задолженность ООО «Альтаир Транс» на 31.12.2023 года составляет 176 900,00 руб.;

- в 2023 году ООО «Коралл» внесло вклад в имущество ООО «Альтаир Транс» 6906013190 в размере 50 363 тыс.руб.

ООО «Дубакинское:

В 2023 году ООО «Коралл» по договору пожертвования № 124/2023 от 31.01.2023 года перечислил 4 486 тыс.руб. в целях осуществления мероприятий по регулированию численности отдельных объектов животного мира, вблизи производственных площадок ООО «Коралл» в целях предохранения от заболеваний сельскохозяйственных животных.

Вознаграждение основному управленческому персоналу Общества

К основному управленческому персоналу Общества относятся Генеральный директор, Исполнительный директор, Директор по продажам, Технический директор, Директор по мясопереработке, Директор по производству комбикормов, Директор по АХД, Директор по животноводству, Директор по закупкам, Директор по персоналу и организационному развитию, Главный бухгалтер. Размеры выплат определены трудовыми договорами.

В 2023 году начислено вознаграждений управленческому персоналу в размере 100 218 тыс.руб. (включая НДФЛ) и страховых взносов в размере 9 313 тыс.руб.

Виды вознаграждений	2023 год Сумма (тыс.руб)	2022 год Сумма (тыс.руб)
Фонд заработной платы	87 133	69 260
Ежегодный оплачиваемый отпуск	5 887	3 309
Премии	6 431	1 900
Компенсация отпуска при увольнении	767	1 224
Итого	100 218	75 693

СУДЕБНЫЕ ДЕЛА

По состоянию на 31.12.2023 года в арбитражных судах рассматривалось 23 иска ООО «Коралл» о взыскании с контрагентов на сумму 1 153 230 тыс.руб., из них на сумму 321 443 тыс.руб. создан резерв по сомнительным долгам.

ИЗМЕНЕНИЯ ПОКАЗАТЕЛЕЙ В ОТЧЕТНОСТИ

В связи с исправлением данных бухгалтерского учета и отчетности в настоящую Бухгалтерскую отчетность на 31.12.2023 года внесены следующие корректировки:

Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2023 года

№ строки	Наименование показателя	До изменений	После изменений	Причина исправления
1190	Прочие внеоборотные активы	673 659	380 209	Начисление резерва по сомнительным долгам
1230	Дебиторская задолженность	565 063	567 764	Начисление резерва по сомнительным долгам, списание ДЗ
1410	Заемные средства (долгосрочные обязательства)	24 320 946	24 149 362	Заемные средства в размере 171 584 тыс.руб. перенесены в краткосрочные
1510	Заемные средства	609 862	781 447	

	(краткосрочные обязательства)			
1520	Кредиторская задолженность	1 218 298	1 218 341	Скорректирована КЗ
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(832 794)	(1 124 435)	Увеличение убытка обусловлено отражением резерва по сомнительным долгам и списанием ДЗ

Отчет о финансовых результатах на январь-декабрь 2023 г.

№ строки	Наименование показателя	До изменений	После изменений	Причина исправления
2340	Прочие доходы	929 737	959 727	Начислена субсидия в размере 29 990 тыс.руб.
2350	Прочие расходы	(2 724 109)	(3 045 740)	Создан резерв по сомнительным долгам в размере 321 443 тыс.руб., списана ДЗ в размере 188 тыс.руб.
2400	Чистая прибыль (убыток)	(1 223 618)	(1 515 259)	резерв по сомнительным долгам

Отчет о движении денежных средств за январь-декабрь 2023 г.

№ строки	Наименование строки	До изменений за 2023	После изменений за 2023
4120	Платежи всего от текущих операций	(11 447 927)	(11 197 997)
4121	в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(9 111 004)	(8 832 450)
4123	Процентов по долговым обязательствам	(594 855)	(589 803)
4124	Налог на прибыль	(499)	(570)
4129	Прочие платежи	(497 511)	(531 116)
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций	1 534 936	1 784 866
4211	Поступления от инвестиционных операций, в том числе от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	2 234	2500

4213	От возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг	2 404	2138
4220	Платежи всего	(1 630 602)	(1 907 038)
4221	В том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(1 620 629)	(1 899 183)
4224	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	-	(7 080)
4229	Прочие платежи	(9 973)	(775)
4200	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	(1 625 962)	(1 902 398)
4320	Платежи всего от финансовых операций	(1 409 134)	(1 382 628)
4323	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	(1 262 282)	(1 252 238)
4329	Прочие платежи от финансовых операций	(146 852)	(130 390)
4300	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	863 466	889 972

Отчет об изменениях капитала за январь- декабрь 2023 г.

№ строки	Наименование показателя	До изменений на 31.12.2023	После изменений на 31.12.2023
3320	Уменьшение капитала-всего	(1 223 618)	(1 515 259)
3321	в том числе: убыток	(1 223 618)	(1 515 259)
3300	Величина капитала на 31 декабря 2023 -нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) - итого	(832 794) 956 590	(1 124 435) 664 949
3600	Чистые активы на 31 декабря 2023	956 590	664 949

В показатели Бухгалтерского баланса на 31.12.2021 и 31.12.2022 внесены изменения по отражению арендных (лизинговых) платежей: из кредиторской задолженности (строка 1520) выделены долгосрочные обязательства (строка 1450) и краткосрочные обязательства (строка 1550).

Изменения связаны с необходимостью обеспечить сопоставимость показателей строк Бухгалтерского баланса ввиду изменения в порядке отражения данных арендных обязательств.

Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2021 года

№ строки	Наименование строки	До изменений на 31.12.2021	После изменений на 31.12.2021
1450	Прочие обязательства (долгосрочные)	-	20 118
1520	Кредиторская задолженность	809 922	783 985
1550	Прочие обязательства (краткосрочные)	-	5 819
1700	Баланс	25 401 640	25 401 640

Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2022 года

№ строки	Наименование строки	До изменений на 31.12.2022	После изменений на 31.12.2022
1450	Прочие обязательства (долгосрочные)	-	14 456
1520	Кредиторская задолженность	3 211 168	3 188 876
1550	Прочие обязательства (краткосрочные)	-	7 836
1700	Баланс	27 378 695	27 378 695

Отчет о финансовых результатах за январь-декабрь 2022 г.

№ строки	Наименование показателя	До изменений	После изменений	Причина исправления
2330	Проценты к уплате	(386 365)	(387 107)	Проценты по лизингу
2350	Прочие расходы	(3 024 040)	(3 023 298)	Проценты по лизингу

В показатели Отчета о движении денежных средств на 31.12.2022 приведены по данным проаудированной отчетности.

Отчет о движении денежных средств за январь-декабрь 2022 г.

№ строки	Наименование строки	До изменений за 2022 год	После изменений за 2022 год
4110	Поступления -всего	5 513 489	5 482 253
4111	в том числе от продажи продукции, работ, услуг	5 091 372	4 749 152
4112	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	26	158
4114	Субсидии	-	76 647

4119	Прочие поступления	422 091	656 296
4120	Платежи всего	(5 491 961)	(6 109 544)
4121	в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(4 435 748)	(4 069 046)
4122	В связи с оплатой труда работников	(1 009 101)	(1 057 371)
4123	Процентов по долговым обязательствам	-	(236 343)
4129	Прочие платежи	(46 372)	(746 044)
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций	21 528	(627 291)
4211	Поступления от инвестиционных операций, в том числе от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	-	39 450
4219	Прочие поступления	39 450	-
4220	Платежи всего	(1 073 557)	(594 951)
4221	В том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(563 525)	(320 904)
4224	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	(478 830)	(243 228)
4229	Прочие платежи	(31 202)	(30 819)
4200	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	(1 034 107)	(555 501)
4310	Поступления всего	614 504	924 776
4311	В том числе: получение кредитов и займов	614 504	924 776
4320	Платежи всего	(12 000)	(128 071)
4323	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	(12 000)	(117 136)
4329	Прочие платежи	-	(10 935)
4300	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	626 504	796 705

НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Существенные события после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности отсутствуют.

Прекращение деятельности в ближайшем будущем Обществом не планируется.

Генеральный директор

26 апреля 2024 года

  Г.О. Арутюнов