

**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	Изменения за период						На конец периода		
			На начало года		Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость		накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость		
Нематериальные активы - всего	5100 5110	за 2023г. за 2022г.	350 350	- -	- -	(350) -	- -	- -	- -	- 350	- -
в том числе:											
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания,	5101	за 2023г.	350	-	-	(350)	-	-	-	-	-
наименование места происхождения товаров	5111	за 2022г.	350	-	-	-	-	-	-	350	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

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



Руководитель

(подпись)


 Роман Константинович
 Марков

(расшифровка подписи)

1 апреля 2024 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	слисано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	-	15 448	-	(15 448)	-
	5250	за 2022г.	-	13 268	-	(13 268)	-
в том числе:							
	транспортные средства						
офисное оборудование	5241	за 2023г.	-	2 945	-	(2 945)	-
	5251	за 2022г.	-	9 264	-	(9 264)	-
машины и оборудование	5242	за 2023г.	-	92	-	(92)	-
	5252	за 2022г.	-	4 004	-	(4 004)	-
производственный и хозяйственный инвентарь	5243	за 2023г.	-	11 966	-	(11 966)	-
	5253	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5244	за 2023г.	-	445	-	(445)	-
	5254	за 2022г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.		за 2022г.	
		Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:					
в том числе:					
	5261	-	-	-	-
	5270	-	-	-	-
	5271	-	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	
						первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	1 511 481	-	1 762 242	(2 577 672)	-	-	-	696 051	-	-
	5315	за 2022г.	1 563 095	-	991 358	(1 042 972)	-	-	-	1 511 481	-	-
в том числе:												
сч 58,03	5306	за 2023г.	1 511 481	-	1 357 242	(2 172 672)	-	-	-	696 051	-	-
	5316	за 2022г.	1 324 948	-	991 358	(804 825)	-	-	-	1 511 481	-	-
сч 55,03	5307	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	за 2022г.	29 562	-	-	(29 562)	-	-	-	-	-	-
сч 58,01	5308	за 2023г.	-	-	405 000	(405 000)	-	-	-	-	-	-
	5318	за 2022г.	208 585	-	-	(208 585)	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - Итого	5300	за 2023г.	1 511 481	-	1 762 242	(2 577 672)	-	-	-	696 051	-	-
	5310	за 2022г.	1 563 095	-	991 358	(1 042 972)	-	-	-	1 511 481	-	-

4.2. Запасы в залого

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:				
Запасы, находящиеся в залого по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель _____ (подпись)
Горман Константин Маркович
 (инициалы, фамилия, отчество)

1 апреля 2024 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода	
			На начало года		поступление		выбыло		восста-новление резерва		перевод из		перевод из	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	принятые проценты, штрафы и иные начисления	погашение	стисание на финансовый результат	восста-новление резерва	перевод из долго- в краткосроч- нус задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из креди- торской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5510	за 2023г.	1 034 857	-	1 627 832	-	(1 572 588)	-	-	-	-	-	1 080 100	-
	5530	за 2022г.	1 082 108	-	9 315 175	-	(9 382 424)	-	-	-	-	-	1 034 857	-
Авансы выданные	5511	за 2023г.	97 530	-	660 417	-	(592 207)	-	-	-	-	-	165 740	-
	5531	за 2022г.	278 043	-	749 138	-	(928 851)	-	-	-	-	-	97 530	-
Прочая	5512	за 2023г.	132 959	-	967 415	-	(952 473)	-	-	-	-	-	147 801	-
	5532	за 2022г.	248 857	-	108 486	-	(222 484)	-	-	-	-	-	132 959	-
Итого	5513	за 2023г.	804 368	-	8 459 541	-	(8 210 279)	-	-	-	-	-	778 459	-
	5533	за 2022г.	555 108	-	-	-	-	-	-	-	-	-	604 368	-
Итого	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2023г.	1 034 857	-	1 627 832	-	(1 572 588)	-	-	X	-	-	1 080 100	-
	5520	за 2022г.	1 082 108	-	9 315 175	-	(9 382 424)	-	-	X	-	-	1 034 857	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из долгосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				получение		выбыло	погашение				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления						
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	19 132	-	(19 132)	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	19 132	-	(19 132)	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	2 955 456	97 360 388	(98 171 127)	-	-	-	-	-	2 144 717
	5580	за 2022г.	2 723 429	36 238 588	(36 006 581)	-	-	-	-	-	2 955 456
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	153 703	2 769 739	(2 720 865)	-	-	-	-	-	202 577
	5581	за 2022г.	110 320	105 620	(62 237)	-	-	-	-	-	153 703
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2022г.	3	-	(3)	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	13 597	339 835	(321 271)	-	-	-	-	-	32 161
	5583	за 2022г.	14 236	118 511	(119 150)	-	-	-	-	-	13 597
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	171	-	(171)	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	2 775 749	88 681 908	(89 626 409)	-	-	-	-	-	1 832 448
	5585	за 2022г.	2 283 162	31 211 296	(30 718 709)	-	-	-	-	-	2 775 749
прочая	5566	за 2023г.	12 407	5 569 906	(5 503 582)	-	-	-	-	-	77 731
	5586	за 2022г.	315 537	4 803 161	(5 106 281)	-	-	-	-	-	12 407
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	2 955 456	97 360 388	(98 171 127)	-	-	X	X	-	2 144 717
	5570	за 2022г.	2 742 561	36 238 588	(36 025 693)	-	-	X	X	-	2 955 456

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	16 123	14 261
Расходы на оплату труда	5620	278 078	232 406
Отчисления на социальные нужды	5630	74 103	61 726
Амортизация	5640	6 953	6 654
Прочие затраты	5650	74 562	89 627
Итого по элементам	5660	449 819	404 674
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(20 879)
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	20 879	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	470 698	383 795

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Руководитель Дорогой Константин Маркович
(подпись)

1 апреля 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Руководитель
Гозман Константин Маркович
 (подпись)

1 апреля 2024 г.

9. Государственная помощь

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


(подпись)



Руководитель
Госман Константин
Маркович
(подпись)

1 апреля 2024 г.

**ООО «АГРОПРОМЫШЛЕННЫЙ ХОЛДИНГ
«ДОРОНИЧИ»
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
за 2023 год**

СОДЕРЖАНИЕ

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ.....	3
2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ.....	5
2.1 ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ.....	5
2.2 ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.....	5
2.3 ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИЗМЕНЕНИИ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ НА 2023 ГОД.....	6
2.4 ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИЗМЕНЕНИИ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ПРЕДШЕСТВУЮЩИХ ОТЧЕТНЫХ ПЕРИОДОВ В БУХГАЛТЕРСКОМ БАЛАНСЕ И ОТЧЕТЕ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ.....	6
2.5 ИНФОРМАЦИЯ ОБ УРОВНЕ СУЩЕСТВЕННОСТИ.....	6
2.6 ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И ОПЕРАЦИИ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ.....	6
2.7 НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ, РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК, ПОИСКОВЫЕ АКТИВЫ, ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ.....	7
2.8 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.....	7
2.9 ПРАВА ПОЛЬЗОВАНИЯ АКТИВОМ. ЧИСТЫЕ ИНВЕСТИЦИИ В АРЕНДУ.....	9
2.10 ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.....	10
2.11 ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ.....	10
2.12 ЗАПАСЫ.....	10
2.13 ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	11
2.14 ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ.....	11
2.15 КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ.....	12
2.16 ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО КРЕДИТАМ И ЗАЙМАМ, КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	13
2.17 ДОХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ.....	14
2.18 ИНФОРМАЦИЯ ОБ УСЛОВНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ, УСЛОВНЫХ АКТИВАХ И ОЦЕНОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ.....	14
2.19 ВЫРУЧКА.....	15
2.20 СЕБЕСТОИМОСТЬ, КОММЕРЧЕСКИЕ И УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ.....	15
2.21 ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ И ИНЫЕ АНАЛОГИЧНЫЕ ПЛАТЕЖИ.....	17
2.22 ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИЗМЕНЕНИИ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2024 ГОДУ.....	18
3. ИНФОРМАЦИЯ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ ПОТОКОВ.....	18
4. ИНФОРМАЦИЯ ПО ОПЕРАЦИЯМ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ.....	19
5. КРУПНЫЕ СДЕЛКИ.....	25
6. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ.....	25
7. ИНФОРМАЦИЯ О ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	25
8. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	25
9. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ.....	25
10. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧАСТИИ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	25
11. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ.....	25
12. РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	26
13. ЧРЕЗВЫЧАЙНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ИХ ПОСЛЕДСТВИЯ.....	26
14. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.....	27

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1 Сведения о наименовании

Полное наименование юридического лица: Общество с ограниченной ответственностью «Агропромышленный холдинг Дороничи»

Сокращенное наименование юридического лица: ООО «АПХ Дороничи»

Адрес (место нахождения) юридического лица: 610006, Россия, Кировская область, г. Киров, улица Карла Маркса, дом 4а.

1.2 Сведения о филиалах и обособленных подразделениях

Общество не имеет филиалов, представительств, обособленных подразделений.

1.3 Сведения об образовании юридического лица

ООО «АПХ Дороничи» зарегистрировано 30.01.2014г.

ОГРН 1144345002218	ИНН 4345377799	КПП 434501001
--------------------	----------------	---------------

1.4 Уставный капитал

Размер уставного капитала Общества: 100 тыс. рублей.

1.5 Органами управления общества являются:

- общее собрание участников;
- совет директоров;
- единоличный исполнительный орган (генеральный директор).

1.5.1 Участники Общества

Состав учредителей (участников)	Доля в УК, %	Сумма, руб.
Гозман Константин Маркович ИНН 434541339197	99,99	99 990
Липатников Владислав Борисович ИНН 434800471020	0,01	10

1.5.2 Совет директоров:

- Гозман Константин Маркович - председатель Совета директоров,
- Липатников Владислав Борисович,
- Патрушев Вадим Юрьевич.

Лицом, отвечающим за корпоративное управление Обществом и за надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности является Совет директоров.

1.5.3 Единоличный исполнительный орган: генеральный директор Гозман Константин Маркович. Гозман К.М. наделен полномочиями лица, отвечающего за руководство текущей деятельностью Общества и является лицом, ответственным за подготовку данной годовой бухгалтерской отчетности.

1.6 Сведения о видах деятельности. Описание деятельности Общества.

Основной вид деятельности (ОКВЭД):

70.22 – Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления.

Также Общество может осуществлять дополнительные виды деятельности:

46.19 Деятельность агентов по оптовой торговле универсальным ассортиментом товаров;

62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения;

62.02 Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий;

62.03 Деятельность по управлению компьютерным оборудованием;

62.09 Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая;

- 63.11 Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность;
- 63.11.1 Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов;
- 64.99 Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки;
- 66.12.2 Деятельность по управлению ценными бумагами;
- 66.19 Деятельность вспомогательная прочая в сфере финансовых услуг, кроме страхования и пенсионного обеспечения;
- 66.19.4 Деятельность по предоставлению консультационных услуг по вопросам финансового посредничества;
- 68.10 Покупка и продажа собственного недвижимого имущества;
- 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом;
- 68.32 Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе;
- 69.10 Деятельность в области права
- 69.20 Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета, по проведению финансового аудита, по налоговому консультированию;
- 70.10.1 Деятельность по управлению финансово-промышленными группами;
- 70.10.2 Деятельность по управлению холдинг-компаниями;
- 73.20 Исследование конъюнктуры рынка и изучение общественного мнения;
- 77.11 Аренда и лизинг легковых автомобилей и легких автотранспортных средств;
- 77.39.1 Аренда и лизинг прочих сухопутных транспортных средств и оборудования;
- 78.10 Деятельность агентств по подбору персонала;
- 78.30 Деятельность по подбору персонала прочая;
- 80.10 Деятельность охранных служб, в том числе частных;
- 80.20 Деятельность систем обеспечения безопасности;
- 80.30 Деятельность по расследованию;
- 82.99 Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки;
- 95.11 Ремонт компьютеров и периферийного компьютерного оборудования;
- 95.12 Ремонт коммуникационного оборудования.

1.7 Численность работающих

Среднесписочная численность работающих за отчетный период – 235 человек, за предшествующий период – 220 человек.

1.8 Прочая информация

Средняя заработная плата в Обществе: 88 тыс. рублей.

Сведения о лицензиях Общества: не имеет лицензий.

1.9 Информация об инвентаризации

Инвентаризация активов и обязательств Общества проведена на основании приказа от 30.11.2023 года №62/1. Результаты инвентаризации отражены на соответствующих счетах бухгалтерского учета.

1.10 Сведения об аудиторе Общества:

Аудитор, осуществляющий аудит бухгалтерской отчетности Общества по стандартам РСБУ за отчетный год – Общество с ограниченной ответственностью Лудиторская фирма «Фин-С» (ИНН 7328019301, ОГРН 1027301578688). ООО «АФ Фин-С» является членом саморегулируемого объединения аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС), ОГРН 11606065380.

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1 ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Годовая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и требованиями Приказа Минфина РФ от 02.07.2010г. № 66Н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» (в ред. Приказа Минфина России от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н, от 06.03.2019 № 41н, от 19.04.2019 № 61н).

При ведении бухгалтерского учёта, в том числе при составлении бухгалтерской отчётности, Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», Положением по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации, утверждённым Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н (с учетом Информации Минфина ПЗ-10/2012), а также действующими Положениями и Федеральными стандартами по бухгалтерскому учёту.

Существенные отступления от правил ведения бухгалтерского учета в 2023 году отсутствуют. Аналогично в предьдущем периоде.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена с учетом изложенных ниже особенностей, позволяющих, по мнению руководства Общества, сформировать наиболее полное и достоверное представление о финансовом положении Общества, финансовых результатах ее деятельности и движении денежных средств.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества и пояснения к годовой бухгалтерской отчетности подготовлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и настоящих Пояснений.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2023 по 31.12.2023.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.2 ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика ООО «АИХ Дороничи» утверждена приказом генерального директора № 51 от 30.12.2021г.

Ведение бухгалтерского учета в организации осуществлялось генеральным директором, в соответствии с приказом о возложении функции главного бухгалтера на генерального директора.

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. №106н:

- активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности факторов хозяйственной деятельности).

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2023 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

2.3 ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИЗМЕНЕНИИ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ НА 2023 год

В 2023 году изменения в учетную политику Общества не вносились.

2.4 ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИЗМЕНЕНИИ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ПРЕДШЕСТВУЮЩИХ ОТЧЕТНЫМ ПЕРИОДАМ В БУХГАЛТЕРСКОМ БАЛАНСЕ И ОТЧЕТЕ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Изменение показателей предшествующих отчетных периодов в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах за 2023 год в связи с изменением Учетной политики или в связи с исправлением ошибок предшествующих отчетных периодов не производилось.

2.5 ИНФОРМАЦИЯ ОБ УРОВНЕ СУЩЕСТВЕННОСТИ

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 5%.

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 5% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 5% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

(Основание: абз. 2 п. 11 ПБУ 4/99, п. 3 Приказа Минфина России от 02.07.2010 N 66н, Письмо Минфина России от 24.01.2011 N 07-02-18/01 (раздел "Существенность информации, раскрываемой в бухгалтерской отчетности"))

2.6 ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И ОПЕРАЦИИ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранной валюте, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на

основе курсов валют, установленных Центральным банком Российской Федерации на отчетные даты (рублей за единицу валюты).

Курсовые разницы, возникающие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счета прибылей и убытков и отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранной валюте, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных Центральным банком Российской Федерации на отчетные даты (рублей за единицу валюты):

Валюта	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Евро	99,1919	75,6553	84,0695
Доллар США	89,6883	70,3375	74,2926

В 2022 году величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях, отнесенных на прочие доходы составила 145 тыс. руб., на прочие расходы 74 тыс. руб.

В 2023 году величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях, отнесенных на прочие доходы составила 295 тыс. руб., на прочие расходы 18 тыс. руб.

В отчетном и в предыдущем периодах у Общества не было денежных средств в иностранной валюте.

2.7 НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ, РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК, ПОИСКОВЫЕ АКТИВЫ, ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

В состав нематериальных активов входят: товарные знаки, патенты, лицензии.

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определяемой в соответствии с ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.12.2007г. № 153н.

Информация по активам и обязательствам Общества приведена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (пояснения 1 НМА и НИОКР).

2.8 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

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", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

Принятие ОС к учету.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленный лимит, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 20% первоначальной стоимости основного средства.

Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, увеличивают фактическую стоимость этого права пользования по аналогии с учетом реконструкции, модернизации ОС.

Срок полезного использования ОС.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 N 1.

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 10% соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- транспортные средства;
- компьютерная и прочая офисная техника.

Переоценка ОС.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Организация проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

Организация проводит проверку капиталовложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

Организацией проведена оценка обесценения основных средств и капитальных вложений на 31.12.2023 год. По результатам такой оценки формирование резерва под обесценение основных средств не требуется.

Проверка на обесценение не выявила признаков обесценения основных средств и капитальных вложений. Внутренние и внешние признаки обесценения активов отсутствуют.

Отраженная в бухгалтерском учете балансовая стоимость основных средств в целом во всех существенных аспектах реальна, соответствует возмещаемой сумме актива (справедливой стоимости активов за вычетом затрат на выбытие).

Информация о наличии и движении основных средств подробно представлена в таблице 2.1 «Наличие и движение основных средств» Пояснений в табличной форме к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества за 2023 год.

2.9 ПРАВА ПОЛЬЗОВАНИЯ АКТИВОМ. ЧИСТЫЕ ИНВЕСТИЦИИ В АРЕНДУ.

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208п.

Учет при получении имущества в аренду.

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.

В целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика. (Основание: п. 15 ФСБУ 25/2018, Рекомендация БМЦ Р-133/2021-ОК Лизинг)

В качестве упрощения практического характера неарендные компоненты договора аренды отдельно не выделяются. Каждый компонент аренды и соответствующие компоненты, не являющиеся арендой, учитываются в качестве одного компонента аренды. (Основание: п. 15 IFRS 16, п. 6 Рекомендации БМЦ Р-130/2021-ОК Лизинг "Арендный и неарендный компоненты договора")

Организация 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. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя;

- 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. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

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

- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

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

Договоров финансовой аренды, требующих отражения прав пользования активами у Общества нет.

Договора субаренды не заключались.

По краткосрочным договорам аренды (до 12 мес.) Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде.

В аренду имущество Обществом не сдается.

2.10 ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Финансовые вложения при принятии к учету оценивались по фактическим затратам на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ о налогах и сборах). Финансовые вложения, по которым определяется рыночная стоимость, отсутствуют. Финансовые вложения, по которым не определяется рыночная стоимость, не переоценивались, но тестировались на обесценение. Организацией проведена оценка на обесценение финансовых вложений на 31.12.2023 год. По результатам такой проверки формирование резерва на обесценение финансовых вложений не требуется. Аналогично на 31.12.2022 г.

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам оценка по дисконтированной стоимости не производилась.

Финансовые вложения, по которым не определялась текущая рыночная стоимость, оценивались по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы.

Депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня финансовыми вложениями не признавались и отражены в бухгалтерской отчетности по статье «Денежные средства и денежные эквиваленты».

Информация о наличии и движении финансовых вложений подробно представлена в таблице 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений» Пояснений в табличной форме к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества за 2023 год.

2.11 ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Прочих внеоборотных активов Общество в 2023 году не имело (так же и в предшествующий период за 2022 г.).

2.12 ЗАПАСЫ

Учет материалов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

Материально-производственные запасы отражаются в отчетности в оценке, соответствующей требованиям ФСБУ 5/2019 «Запасы»: по наименьшей из их чистой стоимости продажи (фактической стоимости за вычетом резерва под снижение стоимости) или их фактической стоимости.

Материалы, предназначенные к использованию в текущей деятельности, товары отражаются в отчетности по фактической себестоимости в сумме фактических затрат на их приобретение, изготовление, переработку, доставку и приведение в состояние, пригодное для их использования в запланированных руководством Общества целях. списание материалов, товаров производится по средней себестоимости.

Резерв под снижение стоимости рассчитывается на конец отчетного периода по материалам и другим материальным ценностям, которые морально устарели, а также полностью или частично потеряли свои первоначальные качества, индикатором чего может являться их срок старения (длительность хранения материальных ценностей, которая соответствует количеству полных месяцев, прошедших с даты их поступления до даты формирования резерва).

Организацией проведена оценка на обесценение запасов на 31.12.2023 год. По результатам такой проверки формирование резерва на обесценения не требуется. Аналогично на 31.12.2022 года.

Информация о наличии и движении Запасов подробно представлена в таблице 4.1 «Наличие и движение запасов» Пояснений в табличной форме к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества за 2023 год.

2.13 ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом сумм налога на добавленную стоимость.

Налог на добавленную стоимость, который в последствии может быть предъявлен к вычету из бюджета в соответствии с нормами Налогового кодекса РФ, признается и раскрывается в бухгалтерском балансе Общества в составе показателя «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям».

Расшифровка строки 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общества подробно представлена в таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» Пояснений в табличной форме к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества за 2023 год.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец отчетного периода. *(Основание: п. п. 6, 35, 50 ПБУ 4/99)*

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям. *(Основание: п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)*

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации. *(Основание: абз. 2 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)*

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации. *(Основание: Письмо Минфина России от 27.01.2012 N 07-02-18/01 (раздел "Резервирование сомнительных долгов"))*

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. *(Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)*

На 31.12.2023 год отсутствует просроченная дебиторская задолженность, признанная сомнительной. Формирование резерва по сомнительным долгам на 31.12.2023 год не требуется. Аналогично в предыдущем периоде.

2.14 ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа, единовременно уплачиваемая страховая премия), подлежат списанию путем их обоснованного распределения между отчетными периодами в равном порядке, в течение периода, к которому они относятся.

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе следующим образом:

- В разделе I Бухгалтерского баланса в строке «Прочие внеоборотные активы» расходы будущих периодов отражаются при условии, что период списания этих расходов превышает 12 месяцев после отчетной даты;

- В разделе II Бухгалтерского баланса в строке «Прочие оборотные активы» расходы будущих периодов отражаются при условии, что период списания этих расходов не превышает 12 месяцев после отчетной даты (п. 65 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, абз. 2 п. 39 ИБУ 14/2007, Письмо МФ от 12.01.2012 N 07-02-06/5).

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» Баланса отражено

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На	На	На
	31 декабря 2023 г.	31 декабря 2022 г.	31 декабря 2021 г.
Прочие оборотные активы - всего	20 786	16 466	11 335
в том числе:			
Внедрение МДМ системы на базе 1С	13 351	10 961	8 026
Программное обеспечение и лицензии	6 241	4 278	1 687
Страхование имущества	1 194	1 227	1 622

2.15 КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ, ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ, РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Общества на 31.12.2023 года в соответствии с Уставом составляет 100 тыс. руб. (так же и в предшествующие периоды).

Добавочного капитала у Общества нет (так же и в предшествующие периоды).

Резервный капитал учредительными документами Общества не предусмотрен.

НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ

Величина нераспределенной прибыли Общества на 31.12.2023 г. составила (7 555) тыс.руб., на 31.12.2022 г. составила 13 258 тыс. руб., на 31.12.2021 г. составила 10 478 тыс. руб.

Выплата дивидендов в отчетном периоде не производилась, как и в предыдущем периоде.

ЧИСТЫЕ АКТИВЫ

Расчет чистых активов осуществлен в соответствии с Приказом Министерства Финансов России от 28.08.2014 года № 84н.

Стоимость чистых активов Общества по состоянию на 31.12.2023 года составляет (7 455) тыс. руб., на 31.12.2022 года 13 358 тыс. руб., на 31.12.2021 года 10 578 тыс. руб.

На 31.12.2023 года чистые активы Общества ниже Уставного капитала. Обществом принимаются меры по увеличению размера чистых активов - проводится работа по пересмотру цен за услуги по договорам о передаче полномочий единоличного исполнительного органа Управляющей организации.

2.16 ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО КРЕДИТАМ И ЗАЙМАМ, КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность Общества перед поставщиками и подрядчиками определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и поставщиками (подрядчиками).

В бухгалтерском балансе задолженность по полученным авансам отражается без НДС. Наличие на начало и конец отчетного периода и движения в течение отчетного и предшествующего периода краткосрочной кредиторской задолженности (строка 1520 Бухгалтерского баланса) представлено в пояснении 5. Дебиторская и кредиторская задолженность. 5.3 наличие и движение кредиторской задолженности.

Просроченной кредиторской задолженности Общество в 2023 году не имело.

ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Общества информации о затратах, связанных с выполнением обязательств по полученным кредитам и займам (в том числе товарному и коммерческому кредиту), включая привлечение заемных средств путем выдачи векселей, выпуска и продажи облигаций осуществляется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

Синтетический учет организуется на счетах 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам» и 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам».

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

В стоимость инвестиционного актива включаются проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива.

Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету заемщиком и (или) заказчиком (инвестором, покупателем) в качестве основных средств (включая земельные участки), нематериальных активов или иных внеоборотных активов.

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), включаются в стоимость инвестиционного актива равномерно, независимо от условий предоставления займа (кредита).

Дополнительные расходы по займам включаются в состав прочих расходов в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), включаются в стоимость инвестиционного актива при наличии следующих условий:

расходы по приобретению, сооружению и (или) изготовлению инвестиционного актива подлежат признанию в бухгалтерском учете;

расходы по займам, связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, подлежат признанию в бухгалтерском учете.

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), прекращают включаться в стоимость инвестиционного актива с первого числа месяца за месяцем прекращения приобретения, сооружения и (или) изготовления инвестиционного актива.

Общество производит начисление процентов по полученным кредитам и займам в соответствии с условиями, установленными в договоре кредита и (или) займа, ежемесячно.

Заемные средства, находящиеся в распоряжении организации, срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 месяцев, до истечения указанного срока, учитываются в составе долгосрочной задолженности.

По состоянию на 31.12.2023 г. в Бухгалтерском балансе Общества по стр. 1410 «Заемные средства» (Долгосрочные обязательства), отсутствует задолженность по долгосрочным кредитам банка. В 2023 году Общество не привлекало долгосрочные кредиты банка.

По строке 1510 «Заемные средства» раздела V «Краткосрочные обязательства» бухгалтерского баланса отражены полученные краткосрочные кредиты и займы.

По состоянию на 31.12.2023 г. не погашено заемных средств в сумме 1 832 248 тыс. руб., на 31.12.2022 г. в сумме 2 775 749 тыс. руб., на 31.12.2021 г. в сумме 2 283 333 тыс. руб.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
АО "АГРОФИРМА "ДОРОНИЧИ"	262 644	121 216	45 931
АО "АГРОФИРМА "НЕМСКИЙ"	609 969	826 369	279 136
ООО "ТД "Живи вкусно"	21 336	5 877	48
ООО "КИРОВСКАЯ МОЛОЧНАЯ КОМПАНИЯ"	0	0	69
АО "КИРОВСКИЙ МЯСОКОМБИНАТ"	582 196	767 769	1 841 039
АО АГРОКОМБИНАТ ПЛЕМЗАВОД "КРАСНОГОРСКИЙ"	335 317	1 000 956	72 400
ООО "КУРЧУМСКОЕ"	2 024	6 758	12 388
ООО "МЯСОКОМБИНАТ "ДОРОНИЧИ"	4 906	14 539	722
ООО "Шварихинский"	13 856	32 265	31 428
Хлынов КБ АО	0	0	172
ИТОГО	1 832 248	2 775 749	2 283 333

2.17 ДОХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ

Доходы будущих периодов отсутствуют.

2.18 ИНФОРМАЦИЯ ОБ УСЛОВНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ, УСЛОВНЫХ АКТИВАХ И ОЦЕНОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ

Общество создает резерв предстоящих расходов на оплату очередных (ежегодных) отпусков работников общества, который отражается как оценочное обязательство со сроком погашения менее чем 12 месяцев после отчетной даты.

Оценочные обязательства признаются в бухгалтерском учете и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов (счет 96).

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов на обязательное социальное страхование. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

Информация об оценочных обязательствах, отраженных по строке 1540 бухгалтерского баланса, представлена в таблице 7. «Оценочные обязательства» Пояснений

в табличной форме к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества за 2023 год.

Условное обязательство (актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом. Условные обязательства и условные активы не признаются в бухгалтерском учете.

К условным обязательствам и активам Общество относит:

- незавершенные на конец отчетного периода судебные разбирательства, где Общество выступает ответчиком (обязательства) и истцом (активы);
- незавершенные налоговые проверки;
- выданные гарантии и поручительства.

По состоянию на 31.12.2023 года отсутствуют неоконченные судебные разбирательства.

Информация о выданных и полученных обеспечениях представлена в таблице 8 «Обеспечение обязательств» Пояснений в табличной форме к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества за 2023 год.

Информация о выданных Обществом обеспечениях обязательств и платежей не включает данные по поручительствам (гарантиям) третьих лиц по обязательствам Общества в соответствии с разъяснениями, приведенными в письме Министерства Финансов от 22.06.2011 года №ПЗ- 5/2011.

В 2023 году Общество не заключало договора поручительства третьих лиц для получения кредитных и заемных обязательств, аналогично в предыдущем периоде.

Резервы по условным обязательствам не создавались.

2.19 ВЫРУЧКА

Согласно учетной политике выручка от продажи товаров, работ, услуг признается по мере перехода права собственности и предъявления расчетных документов,

В Отчете о финансовых результатах Общества за 2023 год по строке 2110 «Выручка» отражено 532 191 тыс. рублей - выручка по основному виду деятельности.

В 2022 году выручка составила 375 974 тыс. рублей.

Экспортная выручка у Общества отсутствует.

2.20 СЕБЕСТОИМОСТЬ, КОММЕРЧЕСКИЕ И УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

Счет 26 "Общехозяйственные расходы" используется для списания затрат организации. При таком ведении учета затраты будут включены в себестоимость продаж в бухгалтерском учете.

Для расчета налога на прибыль затраты разделены на прямые и косвенные исходя из перечня прямых расходов, заданного организацией в настройках по налогу на прибыль и закрываются на счет 90.02 в части прямых расходов и счет 90.08 в части косвенных расходов.

Раскрытие информации по строкам 2120 «Себестоимость продаж», 2210 «Коммерческие расходы», 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах Общества в поэлементном составе затрат отчетного и предшествующего периода представлено в таблице 6 «Затраты на производство (расходы на продажу)» Пояснений в табличной форме к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества за 2023 год.

Себестоимость продаж отражается по мере признания выручки.

Управленческие расходы включаются в расходы по обычным видам деятельности.
 Расходы, учтенные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", списываются в конце каждого месяца в бухгалтерском учете в дебет счета 90.02.

Себестоимость продаж в 2023 году составила 470 698 тыс. руб., в 2022 году – 383 795 тыс. руб.

Валовая прибыль за 2023 год составила 61 493 тыс.руб., валовый убыток за 2022 год составил -7821 тыс. руб.

Коммерческие расходы в 2023 году составили 0 тыс. руб., в 2022 году – 0 тыс.руб.

Управленческие расходы в 2023 году составили 0 тыс. руб., в 2022 году – 0 тыс.руб.

Прибыль от продаж за 2023 год составила 61 493 тыс.руб., убыток от продаж за 2022 год составил -7821 тыс. руб.

ПРОЧИЕ ДОХОДЫ РАСХОДЫ

В бухгалтерской отчетности прочие доходы и связанные с ними прочие расходы, возникшие в результате аналогичных по характеру операций, отражаются развернуто.

В составе прочих доходов отчетного периода также отражаются доходы, связанные с продажей активов, восстановление оценочных обязательств и резервов.

В составе прочих расходов отчетного периода также отражаются расходы по продаже активов, расходы по формированию оценочных резервов и обязательств, расходы на уплату процентов за пользование заемными средствами.

Проценты к получению (строка 2320)

Наименование	(тыс. руб.)	
	2023 год	2022 год
Проценты по депозитам	76 969	27 973
Проценты по займам выданным	104 537	107 241
Итого	181 506	135 214

Проценты к уплате (строка 2330)

Наименование	(тыс. руб.)	
	2023 год	2022 год
Проценты по кредитным обязательствам	0	1 149
Проценты по заемным обязательствам	233 141	186 284
Итого	233 141	187 433

Прочие доходы (строка 2340)

Наименование прочих доходов	(тыс. руб.)	
	2023 год	2022 год
Реализация ОС	20 879	8 813
Курсовые разницы	295	145

Доходы, связанные с договором о передаче недвижимого имущества в счет выплаты действ. стоимости доли в Уставном капитале	0	286 766
Доходы от продажи акций	410 000	0
Доходы от реализации недвижимого имущества, полученного в счет выплаты доли в Уставном капитале	0	269 847
Прочие внереализованные доходы	1 443	1 783
Итого	432 617	567 354

Прочие расходы (строка 2350)

Наименование прочих расходов	(тыс. руб.)	
	2023 год	2022 год
Реализация ОС	20 879	6 725
Услуги банка	593	811
Курсовые разницы	389	100
Расходы, связанные со списанием (продажей) ценных бумаг	405 000	208 585
Прочие внереализационные расходы	35 160	283 697
Итого	462 021	499 918

2.21 ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ И ИНЫЕ АНАЛОГИЧНЫЕ ПЛАТЕЖИ

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. В бухгалтерском балансе Обществу суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются свернуто.

Налоговая стоимость актива определяется в порядке, определенном МСФО (IAS) 12 "Налоги на прибыль", как сумма, которая для целей налогообложения подлежит вычету из любых налогооблагаемых экономических выгод, которые будут поступать в организацию при возмещении балансовой стоимости этого актива. Если они не будут подлежать налогообложению, налоговая стоимость соответствующего актива считается равной его балансовой стоимости.

Налоговая стоимость обязательства определяется в порядке, определенном МСФО (IAS) 12 "Налоги на прибыль", как его балансовая стоимость, уменьшенная на суммы, которые в будущих периодах будут подлежать вычету в налоговых целях в отношении данного обязательства. Если доходы получены авансом, налоговая стоимость возникшего в

результате обязательства равна его балансовой стоимости за вычетом любой суммы соответствующего дохода, в которой он не будет облагаться налогом в будущих периодах.

Отложенный налог на прибыль за 2023 год составил -796 тыс. руб., за 2022 год -1549 тыс. руб. Временные разницы возникли из-за различий в учете основных средств.

Текущий налог на прибыль за 2023 год составил 316 тыс.руб., за 2022 год 3 067 тыс. руб. Ставка налога на прибыль 20%.

2.22 ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИЗМЕНЕНИИ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2024 ГОДУ

В связи с применением ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", начиная с бухгалтерской отчетности за 2024 год в Учетную политику Общества на 2024 год внесены изменения для соответствия:

требованиям к формированию информации о капитальных вложениях в нематериальные активы организации, установленные ФСБУ 26/2020;

требованиям к формированию информации о нематериальных активах, установленные ФСБУ 14/2022.

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

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

Других существенных изменений в Учетную политику на 2024 год не предусмотрено.

3. ИНФОРМАЦИЯ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ ПОТОКОВ

В отчете о движении денежных средств отражаются платежи Общества и поступления в Общество денежных средств и денежных эквивалентов (денежные потоки).

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах.

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости.

Общество разделяет денежные потоки организации на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций в зависимости от связи с характером операций:

- денежные потоки от текущих операций связаны с формированием прибыли от продаж;

- денежные потоки от операций, связанных с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов, классифицируются как денежные потоки от инвестиционных операций;

- если денежные потоки не могут быть однозначно классифицированы, они отражаются в отчете о движении денежных средств как денежные потоки от текущих операций.

В отчете о движении денежных средств суммы НДС отражена свернуто (ин. "б" п. 16 ПБУ 23/2011 "Отчет о движении денежных средств"). Сумма НДС отражена в составе показателя строки 4129 «прочие платежи».

Общество в отчете о движении денежных средств включает суммы уплаченных страховых взносов в государственные внебюджетные фонды и НДФЛ в данные по строке 4122 «в связи с оплатой труда работников».

В отчете о движении денежных средств отражены платежи и поступления от текущих, инвестиционных и финансовых операций Общества.

Ограничения по использованию Обществом денежных средств на 31.12.2023 года отсутствуют.

4. ИНФОРМАЦИЯ ПО ОПЕРАЦИЯМ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

К связанным сторонам Общества относятся:

- юридическое и (или) физическое лицо, которое контролирует или оказывает значительное влияние на Общество;

- юридическое лицо, которое контролируется или на него оказывается значительное влияние Обществом.

Контроль, как характер отношений между Обществом и связанными сторонами, имеет место в следующих случаях:

- юридическое и (или) физическое лицо в силу своего участия либо в соответствии с полномочиями, полученными от третьих лиц, имеет более 50% общего количества голосов, приходящиеся на голосующие акции (доли) в уставном (складочном) капитале такого юридического лица.

Информация о связанных сторонах и бенефициарных владельцах.

№ п/п	Наименование/ФИО, ИНН	Примечание
1	Гозман Константин Маркович ИНН 434541339197	контролирующее лицо, генеральный директор, председатель Совета директоров, бенефициарный владелец
2	Липатников Владислав Борисович ИНН 434800471020	Член Совета директоров
3	Патрушев Вадим Юрьевич ИНН 434540145417	Член Совета директоров
4	Акционерное общество Агрокомбинат племзавод «Красногорский» ИНН 4347004464	ООО «АПХ «Дороничи» - управляющая организация Гозман К.М. – контролирующее лицо
5	Акционерное общество «Агрофирма «Немский» ИНН 4320003054	ООО «АПХ «Дороничи» - управляющая организация Гозман К.М. – контролирующее лицо
6	АО «АКТИОН-АГРО» ИНН 5256182292	ООО «АПХ «Дороничи» - управляющая организация Гозман К.М. – контролирующее лицо
7	Акционерное общество «Кировский мясокомбинат» ИНН 4345000217	ООО «АПХ «Дороничи» - управляющая организация Гозман К.М. – контролирующее лицо
8	ООО «Курчумское» ИНН 4331002736	ООО «АПХ «Дороничи» - управляющая организация Гозман К.М. – контролирующее лицо
9	ООО «Шварихинский» ИНН 4321007245	ООО «АПХ «Дороничи» - управляющая организация Гозман К.М. – контролирующее лицо
10	Акционерное общество «Агрофирма «Дороничи» ИНН 4346000273	ООО «АПХ «Дороничи» - управляющая организация Гозман К.М. – контролирующее лицо
11	Общество с ограниченной ответственностью «МК «Дороничи»	ООО «АПХ «Дороничи» - управляющая организация Гозман К.М. – контролирующее лицо
12	ООО «ТД «АПХ «Дороничи» ИНН 4345493883	ООО «АПХ «Дороничи» - управляющая организация

		Гозман К.М. – контролирующее лицо
13	ООО «ТД «Живи вкусно» ИНН 4345426460	ООО «АИХ «Дороничи» - управляющая организация
14	ООО «Завод технических фабрикагов» ИНН 4345518672	ООО «АИХ «Дороничи» - управляющая организация Гозман К.М. – контролирующее лицо
15	ООО «Кировская молочная компания» ИНН 4312021130	Гозман К.М. – контролирующее лицо
16	ООО «Клевер Девелопмент» ИНН 4345468069	Гозман К.М. – контролирующее лицо
17	ООО УК «Железно» ИНН 4345484857	Гозман К.М. – контролирующее лицо
18	ООО «Балобановское» ИНН 4345435313	Гозман К.М. – контролирующее лицо
19	ООО «Кумепский ОПУ» ИНН 4345498585	Гозман К.М. – контролирующее лицо
20	ООО «Дороничи Лесремстрой» ИНН 4345048392	Гозман К.М. – контролирующее лицо
21	ООО "ЖЕЛЕЗНО ЭСТЕЙТ" ИНН 4345531271	Гозман К.М. – контролирующее лицо
22	ООО СПЕЦЗАСТРОЙЩИК "ЖЕЛЕЗНО ЗАРЯДНОЕ" ИНН 4345524919	Гозман К.М. – контролирующее лицо
23	ООО "ФИЛОСОФТ" ИНН 4345517767	Гозман К.М. – контролирующее лицо
24	ООО "УМОПОЛИС" ИНН 4345527074	Гозман К.М. – контролирующее лицо
25	ООО «Железно Финанс» ИНН 4345513145	Гозман К.М. – контролирующее лицо
26	ООО Спецзастройщик "Железно Ульяновск" ИНН 7325165417	Гозман К.М. – контролирующее лицо
27	ООО Спецзастройщик "Железно Ижевск" ИНН 1841085318	Гозман К.М. – контролирующее лицо
28	ООО Спецзастройщик «Железно Киров» ИНН 4345490152	Гозман К.М. – контролирующее лицо
29	ООО Спецзастройщик "Железно" ИНН 4345298272	Гозман К.М. – контролирующее лицо
30	ООО Спецзастройщик «Железно Пермь» ИНН 4345490628	Гозман К.М. – контролирующее лицо
31	ООО Спецзастройщик «Железно Екатеринбург» ИНН 4345513138	Гозман К.М. – контролирующее лицо
32	Головизнин Анатолий Михайлович	Принадлежность к группе лиц (ст.9 ФЗ 135-ФЗ О защите конкуренции)
33	Калужских Владимир Николаевич	Принадлежность к группе лиц (ст.9 ФЗ 135-ФЗ О защите конкуренции)
34	Захаров Юрий Анатольевич	Принадлежность к группе лиц (ст.9 ФЗ 135-ФЗ О защите конкуренции)
35	Дерендяев Алексей Владимирович	Принадлежность к группе лиц (ст.9 ФЗ 135-ФЗ О защите конкуренции)
36	Романец Максим Геспадьевич	Принадлежность к группе лиц (ст.9 ФЗ 135-ФЗ О

		защите конкуренции)
37	Морозов Александр Николаевич	Принадлежность к группе лиц (ст.9 ФЗ 135-ФЗ О защите конкуренции)
38	Гыйльфанов Айрат Зулфатович	Принадлежность к группе лиц (ст.9 ФЗ 135-ФЗ О защите конкуренции)
39	Нагулова Светлана Анатольевна	Принадлежность к группе лиц (ст.9 ФЗ 135-ФЗ О защите конкуренции)
40	Костицына Екатерина Леопидовна	Принадлежность к группе лиц (ст.9 ФЗ 135-ФЗ О защите конкуренции)
41	Бакин Кирилл Анатольевич	Принадлежность к группе лиц (ст.9 ФЗ 135-ФЗ О защите конкуренции)
42	Кондюрин Павел Алексеевич	Принадлежность к группе лиц (ст.9 ФЗ 135-ФЗ О защите конкуренции)

Дочерних и зависимых обществ нет.

Операции со связанными сторонами в 2023 г.

(тыс. руб.)

Контрагент	Сальдо на 01.01.2023		Обороты за период		Сальдо на 31.12.2023	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
КРАСНОГОРСКИЙ АО АГРОКОМБИНАТ ШЛЕМЗАВОД	0	624 391	13 798 570	13 387 500	0	213 320
58	0	0	51 000	51 000	0	0
58.03	0	0	51 000	51 000	0	0
60	0	0	0	1 010	0	1 010
60.01	0	0	0	1 010	0	1 010
62	183	0	55 843	49 942	6 083	0
62.01	183	0	51 805	45 905	6 083	0
62.02	0	0	4 038	4 038	0	0
66	0	1 000 956	12 216 679	11 551 041	0	335 317
66.03	0	997 437	12 139 937	11 474 096	0	331 596
66.04	0	3 518	76 742	76 944	0	3 721
76	376 382	0	1 475 048	1 734 507	116 923	0
76.05	0	0	318	318	0	0
76.06	376 382	0	1 474 730	1 734 189	116 923	0
Агрофирма Немский АО	0	778 040	8 151 860	7 929 387	0	555 568
62	228	0	47 345	42 287	5 286	0
62.01	228	0	46 786	41 728	5 286	0
62.02	0	0	559	559	0	0
66	0	826 369	7 483 403	7 267 003	0	609 969
66.03	0	822 519	7 372 306	7 152 840	0	603 053
66.04	0	3 850	111 097	114 163	0	6 915
76	48 101	0	621 111	620 097	49 115	0
76.06	48 101	0	621 111	620 097	49 115	0
Аксион-Агро АО	565 696	0	1 093 032	1 708 542	0	49 813
58	475 383	0	0	475 383	0	0
58.03	475 383	0	0	475 383	0	0
60	0	0	0	5	0	5
60.01	0	0	0	5	0	5
62	935	0	14 399	8 092	7 242	0

62.01	935	0	14 399	8 092	7 242	0
76	89 378	0	1 078 633	1 225 061	0	57 050
76.05	80 479	0	48 877	129 356	0	0
76.06	8 899	0	1 029 756	1 095 705	0	57 050
Кировский мясокомбинат АО	0	688 999	23 774 446	23 648 758	0	563 312
60	0	1 431	11 438	10 958	0	951
60.01	0	1 431	11 438	10 958	0	951
62	6 704	0	232 955	221 630	18 029	0
62.01	6 704	0	213 841	202 516	18 029	0
62.02	0	0	19 114	19 114	0	0
66	0	767 769	23 431 699	23 246 127	0	582 196
66.03	0	763 986	23 215 007	23 023 811	0	572 790
66.04	0	3 783	216 692	222 316	0	9 406
76	73 496	0	98 354	170 043	1 806	0
76.05	70 839	0	79 960	150 798	0	0
76.06	2 657	0	18 394	19 245	1 806	0
Курчумское ООО	117 235	0	2 485 341	2 323 321	279 255	0
58	94 010	0	203 873	63 546	234 337	0
58.03	94 010	0	203 873	63 546	234 337	0
60	0	10	99	92	0	4
60.01	0	10	99	92	0	4
62	682	0	19 595	17 125	3 153	0
62.01	682	0	17 984	15 513	3 153	0
62.02	0	0	1 611	1 611	0	0
66	0	6 758	2 097 546	2 092 812	0	2 024
66.03	0	6 715	2 095 246	2 090 460	0	1 929
66.04	0	43	2 300	2 352	0	95
76	29 311	0	164 228	149 746	43 793	0
76.05	8 908	0	19 380	8 363	19 925	0
76.06	20 402	0	144 848	141 382	23 868	0
Шварихинский ООО	9 995	0	2 024 530	1 908 965	125 560	0
58	0	0	115 142	27 315	87 827	0
58.03	0	0	115 142	27 315	87 827	0
62	3 340	0	21 975	24 320	994	0
62.01	3 340	0	21 695	24 041	994	0
62.02	0	0	279	279	0	0
66	0	32 265	1 733 517	1 715 108	0	13 856
66.03	0	32 163	1 729 441	1 710 967	0	13 689
66.04	0	103	4 076	4 140	0	167
76	38 921	0	153 896	142 222	50 595	0
76.05	58	0	3 071	1 939	1 190	0
76.06	38 863	0	150 825	140 283	49 405	0
Агрофирма Дорошичи АО	0	60 316	28 305 016	28 472 144	0	227 444
58	8 950	0	12 000	20 950	0	0
58.03	8 950	0	12 000	20 950	0	0
62	141	0	181 719	173 038	8 823	0
62.01	141	0	104 170	95 488	8 823	0
62.02	0	0	77 549	77 549	0	0
66	0	121 216	27 839 685	27 981 114	0	262 644
66.03	0	120 437	27 790 904	27 932 395	0	261 928
66.04	0	779	48 781	48 719	0	716
76	51 808	0	271 612	297 044	26 377	0

76.05	3 711	0	7 301	7 640	3 372	0
76.06	48 097	0	264 312	289 403	23 005	0
Мясокомбинат Дороничи ООО	0	11 833	9 884 731	9 868 103	4 795	0
60	0	45	440	480	0	85
60.01	0	45	440	480	0	85
62	2 672	0	139 188	132 327	9 533	0
62.01	2 672	0	118 635	111 773	9 533	0
62.02	0	0	20 553	20 553	0	0
66	0	14 539	9 744 745	9 735 111	0	4 905
66.03	0	14 428	9 735 123	9 725 065	0	4 371
66.04	0	111	9 622	10 046	0	535
76	79	0	358	185	252	0
76.06	79	0	358	185	252	0
ТД АПХ ДОРОНИЧИ ООО	11	0	0	0	11	0
76	11	0	0	0	11	0
76.09	11	0	0	0	11	0
Живи вкусно ТД ООО	0	761	4 784 889	4 800 951	0	16 824
58	3 045	0	0	3 045	0	0
58.03	3 045	0	0	3 045	0	0
60	0	851	616	728	0	963
60.01	0	851	616	728	0	963
62	2 528	0	49 584	46 922	5 191	0
62.01	2 528	0	49 584	46 922	5 191	0
66	0	5 877	4 696 707	4 712 166	0	21 336
66.03	0	5 802	4 693 082	4 708 283	0	21 003
66.04	0	75	3 625	3 883	0	334
76	394	0	37 981	38 091	284	0
76.05	3	0	36 003	36 006	0	0
76.06	391	0	1 978	2 085	284	0
Завод Технических Фабрикатов ООО	9 915	0	84 263	23 740	70 439	0
58	1 653	0	65 571	0	67 224	0
58.03	1 653	0	65 571	0	67 224	0
62	0	0	6	0	6	0
62.01	0	0	6	0	6	0
76	8 262	0	18 687	23 740	3 209	0
76.05	8 262	0	18 630	23 740	3 152	0
76.06	0	0	57	0	57	0
Кировская молочная компания ООО	289 818	0	358 851	365 347	283 322	0
58	200 714	0	0	6 000	194 714	0
58.03	200 714	0	0	6 000	194 714	0
62	79 861	0	0	0	79 861	0
62.01	79 861	0	0	0	79 861	0
66	0	0	358 851	358 851	0	0
66.03	0	0	358 544	358 544	0	0
66.04	0	0	307	307	0	0
76	9 243	0	0	496	8 747	0
76.05	6 662	0	0	496	6 166	0
76.06	2 581	0	0	0	2 581	0
КЛЕВЕР Девелопмент	270	0	0	270	0	0
60	270	0	0	270	0	0

60.02	270	0	0	270	0	0
ЖЕЛЕЗНО УК ООО	0	0	76	76	0	0
60	0	0	76	76	0	0
60.01	0	0	38	38	0	0
60.02	0	0	38	38	0	0
КУМЕНСКИЙ ОНУ ООО	0	0	96	96	0	0
62	0	0	34	34	0	0
62.02	0	0	34	34	0	0
76	0	0	62	62	0	0
76.05	0	0	5	5	0	0
76.06	0	0	57	57	0	0
ФИЛИОСОФТ ООО	0	3 711	23 165	20 482	0	1 028
60	0	3 711	23 165	20 482	0	1 028
60.01	0	3 711	19 900	17 218	0	1 028
60.02	0	0	3 265	3 265	0	0
Железно Финанс ООО	207 620	0	503 281	340 902	369 999	0
58	207 632	0	89 500	297 132	0	0
58.03	207 632	0	89 500	297 132	0	0
76	0	12	413 781	43 770	369 999	0
76.05	0	12	3 781	3 770	0	1
76.09	0	0	410 000	40 000	370 000	0
ЖЕЛЕЗНО ПЕРМЬ СПЕЦЗАСТРОЙЩИК ООО	0	0	21 332	0	21 332	0
62	0	0	21 332	0	21 332	0
62.01	0	0	21 332	0	21 332	0

Резервы по сомнительным долгам со связанными сторонами не формировались.
Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу – ген.директор, директора дивизионов, руководители отделов.

Информация о выплаченных вознаграждениях

(тыс. руб.)

Перечень вознаграждений	За 2023 г.	За 2022 г.
Краткосрочные вознаграждения:		
Оплата труда за отчетный период (включая заработную плату, ежегодный оплачиваемый отпуск и премии с учетом налога на доходы физических лиц), другие выплаты (включая оплату лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи)	106 365	59 234
Страховые взносы, не являющиеся доходами, и уплаченные во внебюджетные фонды РФ	25 637	12 159
Долгосрочные вознаграждения, отсутствуют		

Займы, выданные основному управленческому персоналу, отсутствуют.

5. КРУПНЫЕ СДЕЛКИ

В 2023 году у Общества отсутствовали сделки, соответствующие критериям крупных сделок.

6. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Сегмент считается отчетным, если активы сегмента составляют не менее 10 процентов суммарных активов всех сегментов.

В 2023 году у Общества отсутствуют отчетные сегменты.

7. ИНФОРМАЦИЯ О ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Активы, обязательства, доходы, расходы, которые относятся или могут быть отнесены к прекращаемой деятельности в 2023 году отсутствуют.

8. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Годовая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Общество осуществляло свою деятельность в 2023 году под влиянием комплекса факторов экономического и иного характера: 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.

Общество постоянно следит за развитием ситуации в стране и в мире, прикладывает максимум усилий для минимизации последствий влияния вышеуказанных факторов.

Общество отмечает, что влияние вышеуказанных факторов экономического и иного характера и связанные с этим экономические последствия не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно деятельность.

Общество подтверждает, что последствия воздействия вышеуказанных факторов не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями годовой бухгалтерской отчетности Общества за 2023 год.

Общество в 2024 году продолжает свою деятельность и принимает все необходимые меры по минимизации воздействия вышеуказанных факторов на деятельность Общества.

События и условия, в отношении которых имеется существенная неопределенность, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности отсутствуют.

9. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

В отчетном и предшествующих периодах Общество не получало государственной помощи.

10. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧАСТИИ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество не является участником совместной деятельности.

11. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ

(тыс. руб.)

Вид оценочного значения	На 31.12.2022	Изменения за 2023 г.	На 31.12.2023
Амортизация ОС	16 442	6 953	23 395
Сроки полезного использования ОС		Не изменялись	
Резерв сомнительных долгов	0	0	0
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	0	0	0

Резерв под обесценение финансовых вложений	0	0	0
Резерв на ликвидацию основных средств	0	0	0
Резерв на предстоящую оплату отпусков	20 709	12 896	33 605
Отложенные налоговые активы	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	5 855	796	6 651

12. РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В процессе хозяйственной деятельности организация подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

В целях минимизации возможного негативного эффекта организацией предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Основные риски, которые могут повлиять на деятельность Общества, можно определить следующие:

Страновые и региональные риски:

Общество оценивает влияние геополитической обстановки в связи с проведением специальной военной операции, санкционной политики в отношении России и связанные с этим последствия на финансовое состояние и результат финансовой деятельности Общества в обозримом периоде как не существенное. Общество считает, что данное влияние не приведет к нарушению принципа непрерывности деятельности.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Финансовые риски:

Руководство Общества считает, что не может быть подвержено рискам, связанным с изменением процентных ставок, выраженным в росте стоимости кредита, в виду того, что не планирует получать кредиты.

Правовые риски:

Определенные риски возникают и по причине несовершенства судебной системы в Российской Федерации и отсутствия единой позиции у различных судебных органов по одним и тем же спорным вопросам, в том числе вопросам по налогообложению. Российское право не является прецедентным, поэтому прецеденты, созданные в ходе предыдущих судебных разбирательств, не влияют на ход рассмотрения аналогичных дел в других судах.

В 2023 г. влияние геополитической обстановки в связи с проведением специальной военной операции, ограничений, введенных в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, не привели к ухудшению финансового положения организации.

Руководство организации уверено в способности организации продолжать свою деятельность непрерывно как минимум 12 месяцев после подписания бухгалтерской отчетности за 2023 год.

13. ЧРЕЗВЫЧАЙНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ИХ ПОСЛЕДСТВИЯ

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2023 году не было. Аналогично в предыдущем периоде.

14. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Существенные события после отчётной даты, требующие отражения в бухгалтерской отчётности или раскрытия информации о них отсутствуют.

Генеральный директор

01 апреля 2024 г.


Гозман К. М.
