Общество с ограниченной ответственностью «Мега-Мастер»

442147, Пензенская область, Нижнеломовский район, с. Вирга, ул. Лесная, д.5	*ИНН 5827074417 КПП 582701001 Телефон: 8(841) 545-42-10*

25 ноября 2024 года

Пояснения
к Бухгалтерской отчетности ООО «Мега-Мастер» за 2023 год.

Общие сведения об Обществе.

Полное фирменное наименование юридического лица: Общество с ограниченной ответственностью «Мега-Мастер». Сокращенное фирменное наименование юридического лица: ООО «Мега-Мастер».
Общество зарегистрировано по адресу:
442147, Пензенская обл., Нижнеломовский р-он, с. Вирга, ул. Лесная, д.5.
Дата регистрации 15.06.2009г.
ИНН 5827074417 КПП 582701001
Общество не имеет обособленных структурных подразделений.
Уставной капитал Общества составляет 10 000 рублей, оплачен полностью.
Участниками являются:
– Тищенко В.Н с долей 60 %;
– Коняхин И.А. с долей 40 %;

Общество в своей деятельности руководствуется Уставом Общества. За отчетный финансовый год изменения в Устав Общества не вносились.

Управляющим органом Общества является общее собрание Участников.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор.

Генеральным директором ООО «Мега-Мастер» является Карнаух Герман Владимирович.

Полномочия Генерального директора определены Уставом Общества. Права, обязанности и ответственность Генерального директора перед Обществом фиксируются в трудовом договоре. Генеральный директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества, в том числе обеспечивает выполнение планов деятельности Общества, заключенных договоров, утверждает правила, регламенты и другие внутренние документы Общества в пределах своей компетенции.

Среднесписочная численность работников по состоянию на 31.12.2023 г. составила 175 человек (на 31.12.2022– 195 человек).

Основным видом деятельности ООО «Мега-Мастер» является «Производство сыра и сырных продуктов» (код ОКВЭД 10.51.3). Данный вид деятельности не подлежит лицензированию и участию в СРО.

Имеется лицензии:

1. бессрочная лицензия № ВХ-50-014223 от 28.04.2015г. на осуществление деятельности: Эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности (эксплуатация газовой котельной).
2. Лицензия на пользование недрами серия ПНЗ № 00495 вид ВП от 23.08.2021 (водопотребление в целях питьевого, хозяйственно-бытового и технического водоснабжения), срок окончания действия лицензии 24.08.2026г.

Лицом, ответственным за составление отчетности за 2023 год, в Обществе является Генеральный директор Карнаух Герман Владимирович.

Общество применяет общий режим налогообложения, относится к субъектам среднего предпринимательства.

Отчетность Общества подлежит обязательному аудиту.

Сведения об аудиторе:

Общество с ограниченной ответственностью «АПК» ИНН 7727235833, ОГРН 1037727001564, единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор, функции которого исполняет Добрынин Алексей Викторович.

ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И СУЩЕСТВЕННЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

1. Общие положения учетной политики.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской Общества за 2023 год и по состоянию на 31.12.2023 г. В Пояснениях раскрывается дополнительная информация, необходимая для реальной оценки финансового положения Общества, финансовых результатов его деятельности и движения его денежных средств.

Все приведенные в настоящих Пояснениях стоимостные показатели представлены в тыс. руб., если не указано иное. В таблицах круглыми скобками обозначены вычитаемые показатели и отрицательные числа.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2023 год сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов Российской Федерации и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность за 2023 год была подготовлена исходя из того допущения, 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. Бухгалтерская отчетность ООО "Мега-Мастер" подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

В соответствии с Федеральным законом от 08 февраля 1998 года №14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» утверждение годовой бухгалтерской отчетности входит в компетенцию Общего собрания участников Общества. На дату подписания настоящей годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности дата Общего собрания участников Общества не была утверждена.

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Учетная политика организации на 2023г. сформирована, основываясь на нормах Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008). Учет ведется на базе учетной политики, утвержденной Генеральным директором.

Бухгалтерский и налоговый учет в организации ведется сторонней организацией, оказывающей специализированные услуги по ведению бухгалтерского учета в соответствии с договором № 19/01/19-1 от 19.01.2019г. заключенному между ООО «Мега-Мастер» и ООО «ИМЭКС».

Бухгалтерский учет ведется по журнально-ордерной форме автоматизированным методом с применением программы 1С.

Рабочий план счетов разработан в соответствии со спецификой деятельности Общества на основе Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и инструкции по его применению, утвержденных приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. № 94н.

Для оформления фактов хозяйственной жизни используются унифицированные формы первичных учетных документов. При отсутствии унифицированных форм применяются формы документов, разработанные Обществом и содержащие обязательные реквизиты, указанные в ч.2 ст. 9 Федерального закона "О бухгалтерском учете".

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности инвентаризация активов и обязательств Общества проводится в соответствии с ПБУ и учетной политикой Общества

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации в случаях, когда проведение инвентаризации обязательно, и в порядке, определенном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.06.1995 № 49.

2. Учет нематериальных активов.

Общество при учете нематериальных активов в 2023г руководствовалось ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов».

В соответствии с учетной политикой Общества в составе нематериальных активов учитываются объекты, удовлетворяющие условиям п. 3 ПБУ 14/2007. Амортизация начисляется линейным способом, исходя из норм, исчисленных на основе срока полезного их использования. Переоценка нематериальных активов в 2023 году не проводилась.

В 2023г Общество понесло расходы на создание сайта **www.cheese-master.ru** в сумме 151580 руб. и включило их в состав нематериальных активов, которые учтены на счете 04 по первоначальной стоимости и отражены по строке 1110 Бухгалтерского баланса на 31.12.2023г.

В 2023 году Общество досрочно не перешло на ФСБУ14/2022. Обществом принято решение о применении ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» с 01.01.2024 г., переход осуществить альтернативным способом с отражением в отчетности за 2024г.,

В связи с началом применения ФСБУ14/2022, Общество внести следующие изменения в Учетную Политику для целей бухгалтерского учета на 2024год:

1. Учитывать в составе нематериальных активов объекты, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ14/2022.
2. Не применять Стандарт в отношении активов, характеризующихся признаками, установленными пунктом 4 настоящего Стандарта, но имеющих стоимость за единицу ниже 100 000 рублей. Затраты на приобретение и создание таких активов признавать расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов. Обеспечить надлежащий контроль с использованием забалансового учета наличия и движения таких активов. (п.7 ФСБУ14/2022)
3. Единицей учета нематериальных активов является инвентарный объект. Инвентарным объектом нематериальных активов признается совокупность прав на него, возникающих в соответствии с договорами либо иными документами, подтверждающими существование у организации прав на такой актив. (п.11 ФСБУ 14/2022)

4. При признании в бухгалтерском учете объекта нематериальных активов, оценивать по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта нематериальных активов считать общую сумму связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете. (п.13 ФСБУ14/2022)

После признания объект нематериальных активов оценивать в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. (п.13 ФСБУ14/2022).

5. Не проводить переоценку нематериальных активов.

6. При оценке нематериальных активов по первоначальной стоимости такая стоимость и сумма накопленной амортизации не подлежат изменению, за исключением случаев, установленных ФСБУ 14/2022.

7. Увеличивать первоначальную стоимость объекта нематериальных активов на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением (повышением) первоначально принятых нормативных показателей функционирования этого объекта, в момент завершения таких капитальных вложений. (п.28 ФСБУ 14/2022)

8. Определять для каждого объекта нематериальных активов срок полезного использования. Сроком полезного использования считать период, в течение которого использование объекта нематериальных активов будет приносить экономические выгоды (доход). (п.30 ФСБУ 14/2022)

9. Начислять амортизацию объектов нематериальных активов линейным. (п.40 ФСБУ 14/202). Начисление амортизации нематериальных активов производится независимо от результатов деятельности Общества в отчетном периоде.

10. Ликвидационную стоимость объекта нематериальных активов считать равной нулю, за исключением случаев, предусмотренных п.36 ФСБУ 14/2022.

По состоянию на 31.12.2023г. на балансе Общества отсутствуют нематериальные активы, не соответствующие установленному с 01.01.2024г. стоимостному лимиту 100 000 руб.

По состоянию на 31.12.2023г имеются расходы, учитываемые на счете 97 «Расходы будущих периодов, которые необходимо перевести, в соответствии с положениями ФСБУ 14/2022, в состав нематериальных активов:

Наименование расхода	Дата поступления	Сальдо на 97 счете, руб.
ПО Честный знак 60 мес	30.09.2021	1 316 520,21
Право к программе GPS Track & Trace 60 мес	19.12.2022	401 654,99
Комплексная автоматизация 1С (КА) 60 мес	01.04.2023	4 739 912,83
ИТОГО		6 458 088,03

В межотчетный период Общество провело соответствующие корректировки, что не привело к уменьшению нераспределенной прибыли.

По итогам вышеуказанных корректировок по состоянию на 01.01.2024г. у Общества в учете отражены нематериальные активы: на счете 04 «Нематериальные активы» по первоначальной стоимости на сумму 6458 тыс. руб., списанные со счета 97 «Расходы будущих периодов.

3. Учет основных средств:

Общество применяет положение ФСБУ 6/2020.

Общество установило следующие положения в Учетной политике для целей бухгалтерского учета:

1) Лимит стоимости основных средств определен в размере 100 000 руб. для каждого отдельного актива. Стандарт не применяется в отношении активов, которые одновременно характеризуются признаками, указанными в п. 4 ФСБУ 6/2020, но имеют стоимость ниже лимита (100 000 рублей). Затраты на приобретение, создание данных активов признаются расходами за тот период, в котором они понесены. Наличие и движение таких активов ведется на забалансовом счете № МЦ 04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации».
2) Критерий существенности величины затрат на ремонты, технические осмотры, техническое обслуживание ОС, проводимые с периодичностью более 12 месяцев определен в размере 50% от стоимости объектов основных средств, в отношении которых осуществлены такие затраты, но не менее 100 000 рублей. (п. 10 ФСБУ 6/2020)

3) При признании в бухгалтерском учете все объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости. Под первоначальной стоимостью объекта основных средств считать общую сумму связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. (п. 12 ФСБУ 6/2020).
4) После признания ОС в бухгалтерском учете – все объекты ОС оцениваются по первоначальной стоимости. Переоценка основных средств не проводится (пп «а» п. 13 ФСБУ 6/2020).
5) Ликвидационная стоимость основного средства принимается равной нулю, если (п. 31 ФСБУ 6/2020):
   - не ожидаются поступления от выбытия объекта ОС по окончании СПИ, в том числе от продажи извлеченных из него материальных ценностей;
   - ожидаемая сумма поступлений не является существенной, менее 15 000 рублей;
   - ожидаемая к поступлению сумма не может быть определена.

В бухгалтерском учете установлены классификационные группы основных средств (п. 11 ФСБУ 6/2020). Под группой понимается совокупность объектов основных средств одного вида, объединенных исходя из сходного характера их использования

- Земельные участки
- Здания
- Сооружения
- Машины и оборудование
- Офисное оборудование
- Транспортные средства
- Производственный и хозяйственный инвентарь
- Иные виды основных средств

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с 1-го числа месяца следующего за месяцем признания объекта и прекращает начислять в месяце списания или иного выбытия (п. 33 ФСБУ 6/2020).

По состоянию на 31.12.2023г. в Обществе отсутствуют признаки обесценения основных средств.

В группе Здания – учитываются построенные объекты, имеющие помещения, а также внутренние сети и системы инженерно-технического обеспечения, которые Общество учитывает в качестве самостоятельных инвентарных объектов в группе Сооружения. Так как, при наличии у одного объекта основных средств 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 (п. п. 4, 10 ФСБУ 6/2020).

8. Задолженность по полученным займам и кредитам.

Общество признает краткосрочной задолженностью – задолженность по полученным займам и кредитам, срок погашения которой, согласно условиям договора, не превышает 12 месяцев, долгосрочной задолженностью – задолженность по полученным займам и кредитам, срок погашения которой по условиям договора превышает 12 месяцев (ПБУ 15/2008).

По состоянию на 31.12.2023г. Общество имеет задолженность в сумме основного долга по полученным долгосрочным кредитам 39 741 тыс. руб.

Текущая задолженность по начисленным процентам составила 54,0 тыс. руб., оплата которых производится 20 числа месяца, следующего за отчетным, т.е. 20.01.2024г. (Приложение 5)

В 2023 г. Общество своевременно погасило долгосрочные обязательства по кредитным договорам в сумме основного долга 14 514,9 тыс. руб. и привлекло, в соответствии с условиями кредитных договоров, средств на общую сумму 33 153,1 тыс. руб. на приобретение оборудования.

Краткосрочные кредиты в сумме основного долга 120 000 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2023 погашены полностью.

Общая сумма выплаченных процентов по кредитным договорам составила 4 223,2 тыс. руб.

Общество соблюдает все условия кредитных договоров, в т. ч. погашение основного долга производится строго в сроки, установленные кредитными договорами, проценты уплачиваются своевременно, просроченных платежей не имеется.

9. Дебиторская и кредиторская задолженность.

На балансе Общества по состоянию на 31.12.2023г. отсутствует просроченная дебиторская и кредиторская задолженности.

Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности приведены в Приложении 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность»

10. Создание резервов и оценочные обязательства.

Обществом в 2023 году резерв по сомнительным долгам не создавался в силу их отсутствия.

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков сотрудникам по состоянию на 31.12.203г. составил в сумме 5 485 тыс. руб. и отражен по стр. 1540 Бухгалтерский баланс.

11. Учет доходов и расходов.

Доходы и расходы по обычным видам деятельности учитываются в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации» и ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Доходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества и (или) имущественных прав.

Доходы и расходы Общества в зависимости от их характера подразделяются на:

- Доходы и расходы от обычных видов деятельности (по основному коду ОКВЭД 10.51.3) -отражаются на счете 90 «Продажи»;
- Прочие доходы и расходы - отражаются на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

К доходам от обычных видов деятельности относятся доходы, которые непосредственно являются предметом деятельности Общества. Основным видом деятельности Общества является производство и продажа сыра и сырных продуктов. Доход от этого вида деятельности в 2023 году составил – 1 242 756 тыс. руб., в т. ч. от продажи продукции собственного производства – 1 242 756 тыс. руб., а в 2022г. – 1 322 669 тыс. руб.

Прочими доходами Общества являются:

- доходы, связанные с реализацией основных средств;
- доходы, связанные с реализацией иного имущества (кроме основных средств);
- курсовые разницы;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- доходы в виде процентов по заемным обязательствам выданным, проценты за пользование банком денежными средствами, находящимися на счете, открытом Обществом в банке, а также, проценты, выплаченные по размещаемым Обществом депозитам;
- доходы от погашения заемных обязательств, прав требования и иных финансовых вложений;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- прочие доходы;

Расходы Общества от обычных видов деятельности делятся на прямые и косвенные.

К прямым расходам относятся следующие расходы:

- Амортизация;
- Расходы на оплату труда;
- Расходы на оплату 3-х дней по листу нетрудоспособности счет средств Общества;
- Страховые взносы, начисленные на ФОТ;
- Сырье и материалы, используемые при производстве собственной продукции.

Затраты на производство и расходы на продажу в 2023 году составили 1 166 452 тыс. руб., расшифровка приведена в приложении № 6

Состав прочих доходов и расходов:

Вид доходов расходов:	2022г. (тыс. руб.)	2022г. (тыс. руб.)
Доходы всего:	**3926**	**4541**
Продажа макулатуры и прочих ТМЦ	843	398
Оприходование материальных ценностей от списания ОС	332	0
Оприходование излишков	181	704
Курсовая разница	1798	0
Возмещение из фонда ФСС расходов на травматизм	68	71
Субсидии из бюджета МСХ	0	2457
Списание кредиторской задолженности	0	492
Прочие доходы	704	419
Расходы всего:	**16437**	**16780**
Продажа валюты	0	1059
Курсовая разница	815	7145
Списание обечайки в связи с выводом продукции	4324	0

- нового импортного производственного оборудования (в РФ отсутствуют аналоги), необходимого для наращивания объемов производства и производства новой номенклатуры продукции.

К негативным факторам можно отнести:

- значительное удорожание ГСМ, строительных материалов, что может сказаться на удорожании стоимости строительства производственных объектов и даже на приостановке этапов строительства,
- удорожание стоимости материалов для обслуживания оборудования, а в некоторых случаях и их отсутствия (импортные запчасти и пр.), что может привести к остановке работы оборудования и, соответственно, к снижению объемов выпуска и продаж продукции.
- мобилизация ценных и опытных сотрудников в ряды армии РФ, задействованных в значительной степени в технологическом производственном процессе, влияющем на качество производимой продукции.

22. Заключительные положения.

Руководство Общества полагает, что настоящая бухгалтерская отчетность достоверно отражает финансовое состояние Общества и составлена в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. К Обществу на дату утверждения Бухгалтерской отчетности отсутствуют судебные иски, где Общество является истцом и/или ответчиком.

С точки зрения оценки рыночного, кредитного и ликвидного рисков положение Общества является стабильным.

23. Внесение изменений в бухгалтерскую отчетность.

Настоящая бухгалтерская отчетность является корректировочной.
Изменения произошли в следствии:

1. Неправильного отражения в отчетности авансов выданных, связанных с капитальными вложениями на сумму _27726 тыс. руб. и некорректное отражение незавершенных капвложений по строке 1190 в сумме 62204 тыс. руб..

В результате исправления ошибок, были скорректированы следующие показатели отчетности:

В бухгалтерском балансе:

1. Уменьшение показателя строки 1190 на сумму 62204тыс. руб.
2. Добавление дополнительных строк 1151 «Основные средства» и 1152 «Незавершенные капвложения» к строке 1150 и увеличение показателя этой строки на 89930 тыс. руб.,
3. Увеличились показатели по строке 1100 на сумму 27725 тыс. руб.
4. Уменьшились показатели строк 1230 и 1200 на сумму 27725 тыс. руб.

2. Неправильного отражения в отчетности НДФЛ, уплаченного с суммы выплаченных дивидендов в размере 6830 тыс. руб.

В результате исправления ошибок, были скорректированы следующие показатели отчетности:

В отчете о движении денежных средств:

1. Строки 4122 и 4120 уменьшились на 6830 тыс. руб.
2. Строки 4322 и 4320 увеличились на 6830 тыс.. руб.

Генеральный директор Г.В. Карнаух.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	-	-	152	-	-	-	-	-	-	152	-
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	152	-	-
в том числе: сайт компании	5121	152	-	-

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		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная 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.	-	152	-	(152)	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе: Сайт организации	5181	за 2023г.	-	152	-	(152)	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Карнаух Герман Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

25 ноября 2024 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	379 391	(159 769)	34 640	(526)	453	(44 517)	-	-	-	413 505	(203 833)
	5210	за 2022г.	342 467	(146 706)	51 141	(14 217)	13 606	(48 816)	-	-	22 147	379 391	(159 769)
в том числе: Сооружения	5201	за 2023г.	57 815	(16 087)	1 843	-	-	(7 202)	-	-	-	59 658	(23 288)
	5211	за 2022г.	52 545	(13 113)	9 453	(4 183)	4 125	(7 259)	-	-	160	57 815	(16 087)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2023г.	200 289	(107 567)	32 533	(335)	276	(32 099)	-	-	-	232 487	(139 390)
	5212	за 2022г.	176 742	(100 368)	23 547	-	-	(14 809)	-	-	7 610	200 289	(107 567)
Транспортные средства	5203	за 2023г.	22 842	(19 670)	-	(191)	177	(854)	-	-	-	22 651	(20 347)
	5213	за 2022г.	10 926	(7 170)	11 916	-	-	(13 350)	-	-	850	22 842	(19 670)
Здания	5204	за 2023г.	94 365	(15 352)	-	-	-	(3 432)	-	-	-	94 365	(18 785)
	5214	за 2022г.	88 832	(22 614)	5 532	-	-	(6 912)	-	-	14 174	94 365	(15 352)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2023г.	390	(148)	133	-	-	(252)	-	-	-	523	(399)
	5215	за 2022г.	3 525	(744)	-	(3 135)	2 971	(2 375)	-	-	-	390	(148)
Другие виды основных средств	5206	за 2023г.	2 026	(667)	-	-	-	(395)	-	-	-	2 026	(1 063)
	5216	за 2022г.	8 687	(2 563)	-	(6 661)	6 269	(3 726)	-	-	(647)	2 026	(667)
Офисное оборудование	5207	за 2023г.	789	(278)	131	-	-	(283)	-	-	-	920	(561)
	5217	за 2022г.	335	(134)	704	(249)	241	(385)	-	-	-	789	(278)
Земельные участки	5208	за 2023г.	875	-	-	-	-	-	-	-	-	875	-
	5218	за 2022г.	875	-	-	-	-	-	-	-	-	875	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2023г.	57 888	66 549	-	(34 507)	89 930
	5250	за 2022г.	16 704	84 812	(593)	(43 035)	57 888
в том числе: Станция мойки TETRA ALCIP 20	5241	за 2023г.	-	1 678	-	-	1 678
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
ИК-Фурье спектрометр MATRIX-I (Б/у, 2013 г, в.)	5242	за 2023г.	-	2 523	-	-	2 523
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-
Комплект из трех ванн "В1,2*2,0", "В1,4*2,0", "В1,8*2,8"	5243	за 2023г.	988	247	-	(1 235)	-
	5253	за 2022г.	-	988	-	-	988
Электроагрегат дизельный АД160С-Т400-2Р № 21264	5244	за 2023г.	1 122	-	-	-	1 122
	5254	за 2022г.	1 122	-	-	-	1 122
Система кондиционирования воздуха в помещениях для созревания мягких сыров 2660х1100х2700	5245	за 2023г.	9 108	-	-	(9 108)	-
	5255	за 2022г.	-	9 360	(252)	-	9 108
Система кондиционирования воздуха в помещениях для созревания мягких сыров 1600х1100х2500	5246	за 2023г.	8 242	6	-	(8 248)	-
	5256	за 2022г.	-	8 242	-	-	8 242
Емкость нержавеющая 20 куб. м	5247	за 2023г.	789	-	-	-	789
	5257	за 2022г.	-	789	-	-	789
Подъемник грузовой ГП-Ш	5248	за 2023г.	988	-	-	-	988
	5258	за 2022г.	-	988	-	-	988
Узел регулирования подачи теплоносителей в камеры №7 и №9	5249	за 2023г.	771	1 346	-	(2 117)	-
	5259	за 2022г.	-	771	-	-	771
Здание молокоприемки		за 2023г.	2 195	15 695	-	-	17 890
		за 2022г.	-	2 195	-	-	2 195
Стеллаж складской 39 секций		за 2023г.	321	-	-	-	321
		за 2022г.	-	321	-	-	321
Скважина для хозяйственного водоснабжения глубиной 188 м		за 2023г.	3 901	-	-	-	3 901
		за 2022г.	341	3 901	(341)	-	3 901
Здание склада двухэтажное площадью 540 кв.м.		за 2023г.	23 698	791	-	-	24 489
		за 2022г.	7 896	15 802	-	-	23 698
Система подготовки, стабилизации и контроля качества рассола Мод. SALMIX-500CCS		за 2023г.	3 950	387	-	(4 337)	-
		за 2022г.	-	3 950	-	-	3 950
Линия видеонаблюдения у здания склада 540 кв.м.		за 2023г.	195	-	-	(195)	-
		за 2022г.	-	195	-	-	195
Станция мойки TETRA ALCIP 20		за 2023г.	-	36	-	-	36
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Автомат дозировочно-наполнительный карусельный АДНК 39		за 2023г.	1 620	-	-	-	1 620
		за 2022г.	1 620	-	-	-	1 620
Машина холодильная DN Dock S-24-250		за 2023г.	-	5 027	-	(5 027)	-
		за 2022г.	109	-	-	(109)	-
Подъездная дорога к очистным сооружениям (первый участок: ширина 4 метра, протяженность		за 2023г.	-	1 425	-	(1 425)	-

(первый участок: ширина 4 метра, протяженность 214 метров)		за 2022г.	-	-	-	-	-
Система автоматической пожарной сигнализации и управления эвакуацией людей при пожаре		за 2023г.	-	660	-	(660)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Теплопункт в котельной		за 2023г.	-	1 325	-	(1 325)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Канализация от здания молокоприемки до центр канализ-й системы, протяженностью 60 м		за 2023г.	-	418	-	(418)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Машина поломоечная аккумуляторная I16BNew		за 2023г.	-	281	-	(281)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Принтер МФУ Kyocera Ecosys M3145dn		за 2023г.	-	131	-	(131)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Прочие		за 2023г.	-	6 848	-	-	6 848
		за 2022г.	5 498	37 428	-	(42 926)	-
Авансы выданные поставщикам		за 2023г.	-	27 726	-	-	27 726
		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	5260	1 425	-
в том числе: Подъездная дорога к очистным сооружениям (первый участок: ширина 4 метра, протяженность 214 метров)	5261	1 425	-
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	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
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	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____ **Карнаух Герман Владимирович**
(подпись) (расшифровка подписи)

25 ноября 2024 г.

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 корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	42 000	-	-	-	-	2 935	-	42 000	-
	5315	за 2022г.	25 000	-	17 000	-	-	1 693	-	42 000	-
в том числе: займы выданные	5306	за 2023г.	42 000	-	-	-	-	2 945	-	-	-
	5316	за 2022г.	25 000	-	17 000	-	-	1 693	-	42 000	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	42 000	-	-	-	-	2 935	-	42 000	-
	5310	за 2022г.	25 000	-	17 000	-	-	1 693	-	42 000	-

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 _____ Карнаух Герман Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

25 ноября 2024 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	51 720	-	51 720	7 055 997	(7 032 574)	-	-	X	75 143	-	75 143
	5420	за 2022г.	46 532	-	46 532	3 352 128	(3 346 939)	-	-	X	51 720	-	51 720
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	38 319	-	38 319	763 275	(765 027)	-	-	755 645	36 566	-	36 566
	5421	за 2022г.	33 479	-	33 479	847 655	(842 815)	-	-	47 960	38 319	-	38 319
Готовая продукция	5402	за 2023г.	4 422	-	4 422	868 545	(866 558)	-	-	873 961	6 410	-	6 410
	5422	за 2022г.	5 025	-	5 025	986 543	(987 146)	-	-	3 258	4 422	-	4 422
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	153	(153)	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2022г.	-	-	-	1 124	(1 124)	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	8 979	-	8 979	5 209 848	(5 186 661)	-	-	-	32 167	-	32 167
	5425	за 2022г.	8 028	-	8 028	1 325 576	(1 324 624)	-	-	-	8 979	-	8 979
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	214 175	(214 175)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	191 230	(191 230)	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 _____ **Карнаух Герман Владимирович**
(подпись) (расшифровка подписи)

25 ноября 2024 г.

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	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся 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	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	138 457	-	122 428	-	(38 106)	-	-	-	X	X	-	-
	5530	за 2022г.	230 509	(233)	81 137	-	(172 871)	(407)	233	-	3 800	-	226 579	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	107 499	-	103 767	-	(5 335)	-	-	-	17	71	138 457	-
	5531	за 2022г.	187 878	(233)	51 834	-	(131 840)	(373)	233	-	-	-	205 930	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	6 921	-	4 373	-	(4 084)	-	-	-	-	-	107 499	-
	5532	за 2022г.	40 220	-	5 574	-	(38 871)	(3)	-	-	-	-	7 210	-
Прочая	5513	за 2023г.	24 037	-	14 289	-	(28 686)	-	-	-	-	-	6 921	-
	5533	за 2022г.	2 411	-	23 729	-	(2 160)	(31)	-	-	3 800	-	13 440	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	17	71	24 037	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	138 457	-	122 428	-	(38 106)	-	-	-	X	X	-	-
	5520	за 2022г.	230 509	(233)	81 137	-	(172 871)	(407)	233	X	3 800	-	226 579	-
											17	71	138 457	-

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							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 2023г.	21 103	33 153	-	(14 515)	-	-	-	-	39 741
	5571	за 2022г.	41 683	14 874	-	(35 454)	-	-	-	-	21 103
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	21 103	33 153	-	(14 515)	-	-	-	-	39 741
	5572	за 2022г.	41 683	14 874	-	(35 454)	-	-	-	-	21 103
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	138 480	109 376	9 095	(143 481)	-	-	X	X	-
	5580	за 2022г.	102 725	112 807	3 588	(80 236)	(492)	-	3 800	-	117 270
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	29 689	76 734	354	(7 314)	-	-	17	71	138 480
	5581	за 2022г.	94 097	4 764	-	(68 680)	(492)	-	-	-	99 463
авансы полученные	5562	за 2023г.	16 236	173	-	(8 396)	-	-	-	-	29 689
	5582	за 2022г.	-	16 236	-	-	-	-	-	-	8 013
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	608	2 569	-	(575)	-	-	-	-	16 236
	5583	за 2022г.	5 114	(2)	4	(4 596)	-	-	3 781	-	6 383
кредиты	5564	за 2023г.	91 947	28 191	4 139	(124 223)	-	-	17	71	608
	5584	за 2022г.	64	91 809	3 584	(3 510)	-	-	-	-	54
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	91 947
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	-	1 709	4 602	(2 973)	-	-	19	-	3 357
	5586	за 2022г.	3 450	-	-	(3 450)	-	-	-	-	-
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	159 583	142 529	9 095	(157 996)	-	X	3 800	-	157 011
	5570	за 2022г.	144 408	127 681	3 588	(115 690)	(492)	X	17	71	159 583

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	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Карнаух Герман Владимирович (расшифровка подписи)

25 ноября 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	733 030	1 156 650
Расходы на оплату труда	5620	103 351	78 708
Отчисления на социальные нужды	5630	18 763	16 514
Амортизация	5640	44 442	41 106
Прочие затраты	5650	292 040	281 327
Итого по элементам	5660	1 191 626	1 574 305
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(25 174)	(13 402)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 166 452	1 560 903

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

Руководитель _____ Карнаух Герман Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

25 ноября 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	3 234	9 016	(6 196)	(569)	5 485

Руководитель _____ Карнаух Герман Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

25 Ноября 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:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Карнаух Герман Владимирович

(расшифровка подписи)

25 ноября 2024 г.

9. Государственная помощь

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

Руководитель _____ Карнаух Герман Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

25 ноября 2024 г.