

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

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

с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

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 2024г.	-	-	-	-	-	
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-	
в том числе:	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-	
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-	
	5180	за 2024г.	-	-	-	-	-	
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-	
	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-	
в том числе:	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-	

Руководитель _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)

12 марта 2025 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5210	за 2024г.	113	(19)	-	-	(39)	-	-	-	113	(58)
в том числе:		за 2023г.	-	-	113	-	(19)	-	-	-	113	(19)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	5202	за 2024г.	113	(19)	-	-	(39)	-	-	-	113	(58)
	5212	за 2023г.	-	-	113	-	(19)	-	-	-	113	(19)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	2 016	(500)	-	-	(286)	-	-	-	2 016	(786)
	5230	за 2023г.	2 016	(214)	-	-	(286)	-	-	-	2 016	(500)
в том числе:												
Машины и оборудование (кроме офисного)	5221	за 2024г.	1 719	(322)	-	-	(184)	-	-	-	1 719	(506)
	5231	за 2023г.	1 719	(138)	-	-	(184)	-	-	-	1 719	(322)
Офисное оборудование	5222	за 2024г.	297	(178)	-	-	(102)	-	-	-	297	(280)
	5232	за 2023г.	297	(76)	-	-	(102)	-	-	-	297	(178)

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 2024г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2023г.	-	113	-	(113)	-
в том числе:	5241	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2023г.	-	113	-	113	-
в том числе: Принтер Kyocera ECOSYS P3260dn (A4, 60 стр/мин, 1200 dpi, 512Mb, дуплекс, USB 2.0, Network)							

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

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
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 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 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	1	1	1
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (заполн. и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость нематериализуемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель

(подпись)

(расшифровка подписи)

12 марта 2025 г.

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
5321				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
5326				
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель

(подпись)

(расшифровка подписи)

12 марта 2025 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	
						поступления и затраты	себе-стоимость						резерв под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2024г.	663	-	663	306 477	(305 972)	-	X	1 168	-	1 168	
	5420	за 2023г.	323	-	323	203 904	(203 563)	-		663	-	663	
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	663	-	663	6 246	(5 741)	-		1 168	-	1 168	
	5421	за 2023г.	323	-	323	3 738	(3 398)	-		663	-	663	
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	42	(42)	-		-	-	-	
	5422	за 2023г.	-	-	-	78	(78)	-		-	-	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	-	-	-	50 847	(50 847)	-	336	-	-	-	
	5423	за 2023г.	-	-	-	324	(324)	-	246	-	-	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-	
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	249 342	(249 342)	-		-	-	-	
	5425	за 2023г.	-	-	-	199 764	(199 764)	-		-	-	-	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-	
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-	
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-	
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-	

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
5441	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по Договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
5446	5446	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)

12 марта 2025 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				
			Учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбыло				перевод из дебиторской задолженности	перевод из кредиторской задолженности	Учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по ссудке, операции)	применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва							
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	51 182	(30)	2 126 199	19	(2 173 736)	(19)	-	-	-	-	-	3 645	(2 136)	-
	5530	за 2023г.	147 303	-	2 019 006	17	(2 115 153)	(21)	-	-	-	-	-	51 182	(30)	-
в том числе:																
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	9 048	-	664 461	-	(671 340)	-	-	-	-	-	-	2 169	(2 136)	-
	5531	за 2023г.	18 178	-	471 132	-	(480 258)	(4)	-	-	-	-	-	9 048	-	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	325	-	14 002	-	(13 370)	-	-	-	-	-	-	957	-	-
	5532	за 2023г.	1 129	-	17 705	-	(18 509)	-	-	-	-	-	-	325	-	-
Прочая	5513	за 2024г.	41 809	-	1 447 736	19	(1 489 026)	(19)	-	-	-	-	-	519	-	-
	5533	за 2023г.	127 996	-	1 530 169	17	(1 616 386)	(17)	-	-	-	-	-	41 749	-	-
Чистая стоимость инвестиций в аренду	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5500	за 2024г.	51 182	(30)	2 126 199	19	(2 173 736)	(19)	-	-	-	-	-	3 645	(2 136)	-
	5520	за 2023г.	147 303	-	2 019 006	17	(2 115 153)	(21)	-	-	-	-	-	51 182	(30)	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		Учетная по условиям договора	балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	балансовая стоимость	Учетная 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			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго-в новую задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	1 401 473	3 318 137	163	(3 368 270)	-	-	-	1 351 503
в том числе:	5580	за 2023г.	1 500 118	2 453 056	8	(2 551 707)	(2)	-	-	1 401 473
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	1 292 111	1 810 585	17	(4 824 594)	-	-	-	1 278 149
	5581	за 2023г.	1 324 257	1 593 134	8	(1 625 288)	-	-	-	1 292 111
авансы полученные	5562	за 2024г.	64 686	322 242	-	(361 361)	-	-	-	25 567
	5582	за 2023г.	44 306	485 764	-	(465 382)	(2)	-	-	64 686
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	21 224	348 746	146	(346 314)	-	-	-	23 802
	5583	за 2023г.	18 178	197 012	-	(193 966)	-	-	-	21 224
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	14 192	-	-	-	-	-	-	14 192
	5585	за 2023г.	14 192	-	-	-	-	-	-	14 192
прочая	5566	за 2024г.	9 260	836 564	-	(836 001)	-	-	-	9 823
	5586	за 2023г.	99 185	177 146	-	(267 071)	-	-	-	9 260
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2024г.	1 401 473	3 318 137	163	(3 368 270)	-	-	-	1 351 503
	5570	за 2023г.	1 500 118	2 453 056	8	(2 551 707)	(2)	X	-	1 401 473

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)

12 марта 2025 г. _____

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	5 558	3 120
Расходы на оплату труда	5620	179 266	139 753
Отчисления на социальные нужды	5630	54 166	42 517
Амортизация	5640	39	19
Прочие затраты	5650	23 372	19 325
Итого по элементам	5660	262 401	204 734
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]: незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]: незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	262 401	204 734

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

Руководитель _____
(подпись)

(расшифровка подписи)

12 марта 2025 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	5 117	20 510	(17 521)	(146)	7 959

Руководитель _____

(подпись)

(расшифровка подписи)

12 марта 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
5801	5801	-	-	-
5810	5810	1	-	-
Выданные - всего				
в том числе:				
5811	5811	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)

12 марта 2025 г. _____

Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами Общества являются предприятия Группы ЭкоНива, находящиеся под общим контролем.

Основываясь на требовании приоритета содержания перед формой, Обществом определен следующий перечень групп связанных сторон, информация о которых подлежит раскрытию в бухгалтерской (финансовой) отчетности: основное общество, дочерние общества, основной управленческий персонал и другие связанные стороны.

Список аффилированных лиц, с которыми осуществлялись хозяйственные операции, представлен в таблице:

№ п/п	Наименование организации	Характер отношений
1	"Молочная Академия" ООО	Другие связанные стороны (Входит в ту же группу, что и организация)
2	"МосМедьянвэагропром" АО	Другие связанные стороны (Входит в ту же группу, что и организация)
3	"НиваСтрой" ООО	Другие связанные стороны (Входит в ту же группу, что и организация)
4	"НПО АГРОЦЕНТР СЕЛЕКЦИЯ" ООО	Другие связанные стороны (Входит в ту же группу, что и организация)
5	"Сибирская Академия Молочных Наук" ООО	Другие связанные стороны (Входит в ту же группу, что и организация)
6	"ЭкоНива Молоко Воронеж" ООО	Другие связанные стороны (Входит в ту же группу, что и организация)
7	"ЭкоНива Молочные Продукты" ООО	Другие связанные стороны (Входит в ту же группу, что и организация)
8	"ЭкоНива-АПК Холдинг" ООО	Другие связанные стороны (Входит в ту же группу, что и организация)
9	"ЭкоНива-Продукты Питания" ООО	Основное хозяйственное общество
10	"ЭкоНиваАгро" ООО	Другие связанные стороны (Входит в ту же группу, что и организация)

Списание дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, не реальных для взыскания, не производился. Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались.

Расчеты со связанными сторонами производятся в денежной форме через банковский счет или зачетом взаимных требований. Применяется договорной метод определения цен по всем операциям со связанными сторонами. Видны большого количества связанных сторон информация по видам хозяйственных операций раскрывается суммарно в разрезе каждой группы связанных сторон. Операции со связанными сторонами за 2024 с учетом сумм налога на добавленную стоимость приведены в таблице:

тыс. руб.

2024 год	Основное хозяйственное общество	Дочерние	Другие связанные стороны	показания для заполнения
Продажа товаров, работ, услуг	-	-	376 412,00	с НДС
Приобретение товаров, работ, услуг	8 026,00	-	2 484,00	
Продажа основных средств и других активов	-	-	-	Под другими активами понимаются: Имущественные права, Ценные бумаги, НМА и т.п. Операции с данными активами не относятся к обычному операционному циклу
Приобретение основных средств и других активов	-	-	-	
Займы выданные	-	-	-	
Дебиторская задолженность по займам выданным на конец отчетного периода	-	-	-	
Проценты по займам выданным	-	-	-	
Займы полученные	-	-	-	
Проценты по займам полученным	-	-	14 192,00	
Кредиторская задолженность по займам полученным и процентам на конец отчетного периода	-	-	14 192,00	
Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	2 444,00	-	1 187 020,00	
Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	-	-	116,00	

В 2024 году Общество проанализировало выплаты вознаграждения основному управленческому персоналу, исполнительный директор, руководитель отдела складской логистики, руководитель отдела складского администрирования, руководитель отдела транспортной логистики.

Сумма выплаты составила: 176838,10 тыс. руб.

в том числе:

Наименование выплат	Ед. изм.	Сумма
* Выплата заработной платы	тыс. руб	166 489,00
* Удержан НДФЛ	тыс. руб	22 193,00
* Начислены взносы во внебюджетные фонды	тыс. руб	53 446,00
* Начислен и оплачен отпуск	тыс. руб	10 349,00