Общество с ограниченной ответственностью
Аудиторская фирма
«НАЛОГОВЫЙ КОДЕКС»

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

о годовой бухгалтерской отчетности

АО «Сады Придонья»

за 2023 год

Волгоград, 2024 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам
акционерного общества «Сады Придонья»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности акционерного общества «Сады Придонья» (АО «Сады Придонья», ОГРН 1023405367215), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах за 2023 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2023 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества «Сады Придонья» по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и членов Совета директоров аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий и ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены Совета директоров, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии.

Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск не обнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск не обнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжить непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши вы-

воды основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность.

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а так же того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами Совета директоров аудируемого лица, доводя до их сведения помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а так же о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Директор аудиторской организации,
руководитель задания по аудиту,
по результатам которого
составлено аудиторское заключение
(ОРНЗ 21006004252) Е.В. Колпикова

Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская фирма «Налоговый Кодекс»
ОГРН 1023402975529.
400094, г. Волгоград, ул. 51-Гвардейской, д.38, к.402.
Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»
ОРНЗ 11006003632.

29 марта 2024г.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Организация **АО "Сады Придонья"**	по ОКПО	48066304		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	3403014273		
Вид экономической деятельности **Производство соковой продукции из фруктов и овощей**	по ОКВЭД 2	10.32		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Акционерные общества / Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12200	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)
403027, Волгоградская Область, м.р-н Городищенский, с.п. Паньшинское, п Сады Придонья

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту [x] ДА [ ] НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ООО "Аудиторская фирма"Налоговый кодекс"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	3443041763
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1023402975529

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1	Нематериальные активы	1110	23 639	12 369	19 376
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2	Основные средства	1150	3 843 951	3 294 322	2 331 162
	в том числе: права пользования активом		957 906	1 017 005	-
2	Доходные вложения в материальные ценности	1160	78 745	105 797	71 372
3	Финансовые вложения	1170	1 655 031	1 655 029	1 655 029
	в том числе: Вклад в УК других компаний		1 655 031	1 655 029	1 655 029
	Отложенные налоговые активы	1180	344 135	219 759	-
	в том числе: Арендные обязательства		325 436	-	-
2	Прочие внеоборотные активы	1190	727 820	739 672	249 139
	в том числе: Незавершенное строительство		727 820	739 672	249 139
	Итого по разделу I	1100	6 673 321	6 026 948	4 326 078
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4	Запасы	1210	3 910 508	2 751 942	1 754 998
	в том числе: Материалы		2 406 655	2 138 190	798 961
	Готовая продукция и товары		1 502 948	604 738	939 561
	Расходы будущих периодов		1 905	933	16 476
	Затраты в незавершенном производстве		-	8 081	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	19 318	23 211	31 165

5	Дебиторская задолженность	1230	6 797 710	4 901 209	3 609 536
	в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками		4 291 474	3 090 564	2 377 516
	Расчеты по авансам выданным		788 013	837 020	173 834
	Прочие дебиторы		641 100	595 478	699 186
	Займы выданные		567 924	359 618	359 000
	Долгосрочная дебиторская задолженность		509 199	-	-
	Причитающиеся дивиденды		-	18 529	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	980 116	1 106 770	398 089
	в том числе: Касса		294	247	225
	Расчетные и валютные счета в банках		979 659	1 106 502	397 864
	Специальные счета в банках		163	21	-
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	11 707 652	8 783 132	5 793 788
	БАЛАНС	1600	18 380 973	14 810 080	10 119 866

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	63 624	63 624	63 624
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	3 181	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	10 143 948	9 913 363	6 074 954
	Итого по разделу III	1300	10 210 753	9 976 987	6 138 578
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
5	Отложенные налоговые обязательства	1420	504 971	495 228	169 561
	в том числе:				
	Основные средства		376 298	386 850	142 719
	Материалы (спец.оснастка)		-	59	457
	Проценты по обязательствам		113 969	101 928	-
	Недостачи и потери		-	23	-
	Доходы будущих периодов		13 760	3 824	-
	Готовая продукция		921	2 544	-
	Внеоборотные активы		22	-	-
	Товары		1	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
5	Прочие обязательства	1450	1 171 545	963 552	656 409
	в том числе:				
	Обязательство по аренде, лизингу		1 057 339	963 552	656 409
	Прочие долгосрочные обязательства		114 206	-	-
	Итого по разделу IV	1400	1 676 516	1 458 780	825 970
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
5	Кредиторская задолженность	1520	5 133 243	3 004 161	2 885 537
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		4 712 845	2 761 098	2 671 457
	Расчеты с персоналом по оплате труда		60 955	42 637	33 019
	Расчеты по социальному страхованию		32 684	21 275	19 461
	Расчеты с бюджетом по налогам		99 864	93 460	37 103
	Авансы полученные		20 597	24 797	14 078
	Беспроцентные займы		145 000	-	-
	Прочие обязательства		61 298	60 894	110 419
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	193 340	98 917	93 836
5	Прочие обязательства	1550	1 167 121	271 235	175 945
	в том числе:				
	Расчеты с учредителями		1 167 121	271 235	175 945
	Итого по разделу V	1500	8 493 704	3 374 313	3 155 318
	БАЛАНС	1700	18 380 973	14 810 080	10 119 866

Руководитель _____ Самохин Андрей Павлович
(подпись) (расшифровка подписи)

5 марта 2024 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2023 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Организация АО "Сады Придонья"	по ОКПО	48066304		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	3403014273		
Вид экономической деятельности Производство соковой продукции из фруктов и овощей	по ОКВЭД 2	10.32		
Организационно-правовая форма / форма собственности				
Акционерные общества / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12200	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Выручка	2110	28 908 651	20 401 000
	Себестоимость продаж	2120	(19 723 977)	(14 635 794)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	9 184 674	5 765 206
	Коммерческие расходы	2210	(5 201 350)	(3 348 673)
	Управленческие расходы	2220	(703 660)	(450 200)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	3 279 664	1 966 333
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	75 790
	Проценты к получению	2320	79 996	41 175
	Проценты к уплате	2330	(88 222)	(83 020)
	Прочие доходы	2340	1 072 552	1 928 429
	Прочие расходы	2350	(1 637 124)	(1 913 915)
	в том числе: Расходы от курсовых (суммовых) разниц по операциям в валюте		-	(1 423 460)
	Расходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде		-	(58 533)
	Прочие расходы		-	(431 922)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	2 706 866	2 014 792
	Налог на прибыль	2410	(442 541)	(529 725)
	в том числе: текущий налог на прибыль	2411	(557 174)	(423 818)
	отложенный налог на прибыль	2412	114 633	(105 907)
	Прочее	2460	(30 554)	(61)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	2 233 771	1 485 006

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	3 053 403
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	2 233 771	4 538 409
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ Самохин Андрей Павлович
(подпись) (расшифровка подписи)

5 марта 2024 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2023 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Организация АО "Сады Придонья"	по ОКПО	48066304		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	3403014273		
Вид экономической деятельности Производство соковой продукции из фруктов и овощей	по ОКВЭД 2	10.32		
Организационно-правовая форма / форма собственности				
Акционерные общества / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12200	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3100	63 624	-	-	-	6 074 954	6 138 578
За 2022 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	4 538 409	4 538 409
в том числе: чистая прибыль	3211	X	X	X	X	1 485 006	1 485 006
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Переход на ФСБУ 6/2020, ФСБУ 25/2020	3217	-	-	-	-	3 053 403	3 053 403
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(700 000)	(700 000)
в том числе: убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(700 000)	(700 000)

Форма 0710004 с.2

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3200	63 624	-	-	-	9 913 363	9 976 987
За 2023 г. Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	2 233 771	2 233 771
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X	2 233 771	2 233 771
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(2 000 006)	(2 000 006)
в том числе: убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(2 000 006)	(2 000 006)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	3 181	(3 181)	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	63 624	-	-	3 181	10 143 948	10 210 753

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	Изменения капитала за 2022 г.		На 31 декабря 2022 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	10 210 753	9 976 987	6 138 578

Руководитель _____ Самохин Андрей Павлович
(подпись) (расшифровка подписи)

5 марта 2024 г.

Отчет о движении денежных средств

за Январь - Декабрь 2023 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710005		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Организация АО "Сады Придонья"	по ОКПО	48066304		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	3403014273		
Вид экономической деятельности: Производство соковой продукции из фруктов и овощей	по ОКВЭД 2	10.32		
Организационно-правовая форма / форма собственности: Акционерные общества / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12200	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	29 072 854	19 899 841
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	27 820 440	19 693 681
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	56 430	30 213
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
НДС	4114	1 079 695	97 990
прочие поступления	4119	116 289	77 957
Платежи - всего	4120	(26 817 245)	(18 420 106)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(24 419 574)	(16 871 499)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 510 780)	(1 113 221)
процентов по долговым обязательствам	4123	(83 583)	(3 935)
налога на прибыль организаций	4124	(532 482)	(370 811)
прочие платежи	4129	(270 826)	(60 640)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	2 255 609	1 479 735
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	20 004	450 850
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	1 475	20 532
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	4 997
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	18 529	425 321
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(1 294 111)	(461 034)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(1 294 109)	(457 059)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(2)	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	(3 975)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(1 274 107)	(10 184)

Форма 0710005 с.2

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	292 494	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	145 000	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	147 494	-
Платежи - всего	4320	(1 540 349)	(728 950)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(1 104 120)	(604 710)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	(72 500)
уплата лизинговых платежей	4324	-	-
прочие платежи	4329	(436 229)	(51 740)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(1 247 855)	(728 950)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(266 353)	740 601
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 106 770	398 089
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	980 116	1 106 770
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	139 699	(31 920)

Руководитель (подпись) Самохин Андрей Павлович (расшифровка подписи)

5 марта 2024 г.

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	
						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.	24 172	(11 803)	16 917	(1 254)	260	(5 689)	-	-	-	39 835	(17 232)
	5110	за 2022г.	40 155	(20 779)	-	(15 983)	16 170	(7 194)	-	-	-	24 172	(11 803)
в том числе: Прочие нематериальные активы	5101	за 2023г.	16 395	(8 277)	14 469	-	-	(4 867)	-	-	-	30 864	(13 144)
	5111	за 2022г.	17 088	(9 479)	-	(693)	7 574	(6 372)	-	-	-	16 395	(8 277)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5102	за 2023г.	7 777	(3 526)	2 448	(1 254)	260	(822)	-	-	-	8 971	(4 088)
	5112	за 2022г.	23 067	(11 300)	-	15 290	8 596	(822)	-	-	-	7 777	(3 526)

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		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.	-	18 076	(123)	(16 917)	1 036
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе: Прочие нематериальные активы	5181	за 2023г.	-	15 489	-	(14 469)	1 020
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5182	за 2023г.	-	2 587	(123)	(2 448)	16
	5192	за 2022г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Самохин Андрей Павлович
(подпись) (расшифровка подписи)

5 марта 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.	3 907 611	(1 630 294)	1 406 531	(517 910)	8 239	(288 132)	-	-	-	4 796 232	(1 910 187)
	5210	за 2022г.	5 047 146	(2 715 984)	250 302	(1 375 370)	678 939	(331 940)	-	(14 467)	738 691	3 907 611	(1 630 294)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2023г.	2 999 128	(1 267 640)	514 266	(10 412)	4 555	(188 817)	-	-	-	3 502 982	(1 451 902)
	5211	за 2022г.	4 242 747	(2 418 188)	26 752	(1 266 683)	635 708	(172 087)	-	(3 688)	684 927	2 999 128	(1 267 640)
Здания	5202	за 2023г.	64 326	(2 610)	616 428	(418 567)	101	(3 973)	-	-	-	282 187	(6 482)
	5212	за 2022г.	103 919	(3 384)	13 178	(52 771)	2 914	(2 140)	-	-	-	64 326	(2 610)
Земельные участки	5203	за 2023г.	550	-	244	-	-	-	-	-	-	794	-
	5213	за 2022г.	359	-	191	-	-	-	-	-	-	550	-
Транспортные средства	5204	за 2023г.	335 270	(155 146)	97 888	(1 435)	1 344	(59 609)	-	-	-	431 723	(213 411)
	5214	за 2022г.	313 605	(153 753)	49 441	(27 641)	21 617	(37 698)	-	(135)	14 688	335 270	(155 146)
Сооружения	5205	за 2023г.	255 218	(90 668)	164 357	(84 744)	-	(9 336)	-	-	-	334 831	(100 004)
	5215	за 2022г.	239 123	(92 498)	41 676	(24 619)	16 799	(16 654)	-	(982)	1 685	255 218	(90 668)
Офисное оборудование	5206	за 2023г.	60 356	(24 102)	5 197	-	-	(8 894)	-	-	-	65 553	(32 996)
	5216	за 2022г.	55 980	(24 839)	11 688	(3 656)	1 901	(8 921)	-	(3 656)	7 757	60 356	(24 102)
Другие виды основных средств	5207	за 2023г.	192 763	(90 128)	8 151	(2 752)	2 239	(17 503)	-	-	-	198 162	(105 392)
	5217	за 2022г.	91 413	(25 322)	107 378	-	-	(94 440)	-	(6 026)	29 634	192 763	(90 128)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	238 031	(132 234)	63 555	(63 555)	-	(27 052)	-	-	-	238 031	(159 286)
	5230	за 2022г.	172 478	(101 106)	65 553	-	-	(31 128)	-	-	-	238 031	(132 234)
в том числе: Другие виды основных средств	5221	за 2023г.	-	-	2 032	-	-	(663)	-	-	-	2 032	(663)
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5222	за 2023г.	238 031	(132 234)	-	(63 555)	-	(18 349)	-	-	-	174 478	(150 583)
	5232	за 2022г.	172 478	(101 106)	65 553	-	-	(31 128)	-	-	-	238 031	(132 234)
Здания	5223	за 2023г.	-	-	52 883	-	-	(6 516)	-	-	-	52 883	(6 516)
	5233	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5224	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5234	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	5225	за 2023г.	-	-	8 640	-	-	(1 524)	-	-	-	8 640	(1 524)
	5235	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.	739 672	1 370 921	(1)	(1 382 772)	727 820
	5250	за 2022г.	249 139	765 523	-	(274 990)	739 672
в том числе:	5241	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5251	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	-	-
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 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	957 906	1 017 005	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1 178	919 184	919 184
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	794	550	359
	5288	-	-	-

Руководитель _____ Самохин Андрей Павлович
(подпись) (расшифровка подписи)

5 марта 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	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	1 655 029	-	-	-	-	-	-	-	1 655 031
	5311	за 2022г.	1 655 029	-	-	-	-	-	-	-	1 655 029
в том числе: вклады в уставные капиталы других организаций	5302	за 2023г.	1 655 029	-	2	-	-	-	-	-	1 655 031
	5312	за 2022г.	1 655 029	-	-	-	-	-	-	-	1 655 029
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	1 655 029	-	-	-	-	-	-	-	1 655 031
	5310	за 2022г.	1 655 029	-	-	-	-	-	-	-	1 655 029

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 _____ Самохин Андрей Павлович
(подпись) (расшифровка подписи)

5 марта 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.	2 751 942	-	2 751 942	62 810 618	(61 652 052)	-	-	X	3 910 508	-	3 910 508
	5420	за 2022г.	1 754 998	-	1 754 998	57 184 786	(56 187 842)	-	-	X	2 751 942	-	2 751 942
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	2 138 191	-	2 138 191	20 901 901	(20 634 437)	-	-	25 216 721	2 405 655	-	2 405 655
	5421	за 2022г.	798 961	-	798 961	28 289 978	(26 900 748)	-	-	-	2 138 191	-	2 138 191
Готовая продукция	5402	за 2023г.	604 343	-	604 343	20 809 224	(19 911 152)	-	-	-	1 502 415	-	1 502 415
	5422	за 2022г.	937 732	-	937 732	14 313 962	(14 647 351)	-	-	-	604 343	-	604 343
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	395	-	395	17 608	(17 670)	-	-	-	533	-	533
	5423	за 2022г.	1 629	-	1 629	60 487	(61 921)	-	-	-	395	-	395
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	8 081	-	8 081	21 076 042	(21 086 123)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	14 567 682	(14 559 601)	-	-	-	8 081	-	8 081
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	5407	за 2023г.	932	-	932	3 643	(2 670)	-	-	-	1 905	-	1 905
	5427	за 2022г.	16 476	-	16 476	2 477	(18 021)	-	-	-	932	-	932

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 _____ Самохин Андрей Павлович
(подпись) (расшифровка подписи)

5 марта 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.	-	-	509 199	-	-	-	-	-	-	-	509 199	-
	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.	-	-	509 199	-	-	-	-	-	-	-	509 199	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022г	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г	4 601 209	-	2 733 763	8 855	(1 323 821)	(1 936)	(29 559)	-	X	X	6 318 070	(29 559)
	5530	за 2022г	3 609 536	-	2 053 061	2 864	(755 906)	(8 146)	-	-	-	-	4 901 209	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г	3 090 564	-	1 632 426	-	(525 580)	(1 930)	-	-	-	-	4 291 474	-
	5531	за 2022г	2 377 516	-	1 235 613	103	(514 622)	(8 046)	-	-	-	-	3 090 564	-
Авансы выданные	5512	за 2023г	837 020	-	375 679	-	(424 683)	-	-	-	-	-	788 013	-
	5532	за 2022г	173 634	-	808 014	-	(142 728)	(100)	-	-	-	-	837 020	-
Прочая	5513	за 2023г	614 007	-	169 861	8 855	(122 064)	-	(29 559)	-	-	-	670 659	(29 559)
	5533	за 2022г	899 186	-	10 816	2 561	(98 556)	-	-	-	-	-	614 007	-
Займы выданные	5514	за 2023г	359 618	-	355 800	-	(147 494)	-	-	-	X	X	567 924	-
	5534	за 2022г	359 000	-	618	-	-	-	-	-	X	X	359 618	-
Итого	5500	за 2023г	4 901 209	-	3 242 962	8 855	(1 323 821)	(1 936)	(29 559)	X	-	-	6 827 269	(29 559)
	5520	за 2022г	3 609 536	-	2 053 061	2 864	(755 906)	(8 146)	-	X	-	-	4 901 209	-

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	29 559	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	29 559	-	-	-	-	-
	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 краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5591	за 2023г.	1 458 780	800 039	-	(696 506)	-	114 206	-	-	1 676 516
	5571	за 2022г.	825 970	1 101 091	-	(468 221)	-	-	-	-	1 458 780
в том числе:											
кредиты	5592	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5593	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5594	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Обязательство по аренде	5595	за 2023г.	963 562	513 772	-	(519 965)	-	-	X	X	1 057 339
	5575	за 2022г.	656 409	674 002	-	(366 859)	-	-	X	X	963 552
Отложенные налоговые обязательства	5596	за 2023г.	495 226	186 267	-	(178 524)	-	-	X	X	504 971
	5576	за 2022г.	169 561	427 029	-	(101 362)	-	-	X	X	495 228
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5590	за 2023г.	3 275 396	5 076 770	5 390	(1 942 783)	(223)	(114 206)	-	-	5 300 364
	5580	за 2022г.	3 061 482	2 593 259	-	(2 379 345)	-	-	-	-	3 275 396
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	2 781 096	2 706 893	5 390	(760 413)	(229)	-	-	-	4 712 845
	5561	за 2022г.	2 671 457	1 811 796	-	(1 722 155)	-	-	-	-	2 761 098
авансы полученные	5562	за 2023г.	24 797	17 888	-	(21 888)	-	-	-	-	20 597
	5582	за 2022г.	14 078	10 719	-	-	-	-	-	-	24 797
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	114 735	43 267	-	(25 454)	-	-	-	-	132 548
	5583	за 2022г.	56 564	60 456	-	(2 288)	-	-	-	-	114 735
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	145 000	-	-	-	-	-	-	145 000
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	60 894	144 877	-	(30 267)	-	(114 206)	-	-	61 298
	5586	за 2022г.	110 419	433	-	(49 958)	-	-	-	-	60 894
расчеты с персоналом по оплате труда	5567	за 2023г.	42 637	18 939	-	(621)	-	-	X	X	60 955
	5587	за 2022г.	33 019	9 852	-	(234)	-	-	X	X	42 637
расчеты с учредителями	5568	за 2023г.	271 235	2 000 006	-	(1 104 120)	-	-	X	X	1 167 121
	5588	за 2022г.	175 545	700 000	-	(604 310)	-	-	X	X	271 235

Итого	5910	за 2023г.	4 734 176	5 876 108	5 350	(2 930 272)	(223)	X	-	-	7 976 680
	5870	за 2022г.	3 887 452	3 694 290	-	(2 847 566)	-	X	-	-	4 734 176

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 _____ Самохин Андрей Павлович
(подпись) (расшифровка подписи)

5 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	20 250 091	13 877 099
Расходы на оплату труда	5620	1 115 271	804 474
Отчисления на социальные нужды	5630	322 744	230 343
Амортизация	5640	545 017	589 015
Прочие затраты	5650	3 385 864	2 933 736
Итого по элементам	5660	25 628 987	18 434 667
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	25 628 987	18 434 667

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

Руководитель _____ Самохин Андрей Павлович
(подпись) (расшифровка подписи)

5 марта 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	98 917	201 605	(107 182)	-	193 340
в том числе:						
резерв предстоящих расходов по отпускам	5701	98 917	171 051	(107 182)	-	162 786
оценочное обязательство по налогу на сверхприбыль	5702	-	30 554	-	-	30 554

Руководитель _____ Самохин Андрей Павлович
(подпись) (расшифровка подписи)

5 марта 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	-	215 727	93 750
в том числе: поручительство по кредиту РСХБ в пользу ООО "НПГ "Сады Придонья"	5801	-	215 727	93 750
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ Самохин Андрей Павлович
(подпись) (расшифровка подписи)

5 марта 2024 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2023г.		за 2022г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	21 287		25 711	
в том числе:						
на текущие расходы		5901	21 287		25 711	
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 _____ (подпись) Самокин Андрей Павлович (расшифровка подписи)

5 марта 2024 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «Сады Придонья» за 2023 год.

1. Общие сведения:

Полное фирменное наименование юридического лица: Акционерное общество «Сады Придонья».

Сокращенное фирменное наименование юридического лица: АО «Сады Придонья» (*далее по тексту — Общество).*

Юридический и фактический адрес: 403027, Волгоградская область, м.р-н Городищенский, с.п. Паньшинское, пос. Сады Придонья.

Телефон: 8 (84468) 4-83-17.

Сведения об образовании юридического лица: Свидетельством о постановке на учет Российской организации в налоговом органе по месту ее нахождения о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года, серия 34 № 002853640 от 26.11.2002 г., АО «Сады Придонья» присвоен основной государственный регистрационный номер 1023405367215.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 3403014273.

Код причины постановки на учет (КПП): 340301001.

Основные виды деятельности АО «Сады Придонья» в соответствии с учредительными документами: производство соковой продукции из фруктов и овощей, производство детского питания и диетических пищевых продуктов, а также реализация соковой продукции из фруктов и овощей, детского питания и диетических пищевых продуктов.

Лицензии АО «Сады Придонья», действующие в 2023 году:

1. ВХ-39 014414 ПЕРЕОФОРМ от 09.12.2015 Эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных (ГРН 2163443094659 от 28.01.2016)
2. АН 34-000935 от 30.08.2019 Деятельность по перевозкам пассажиров и иных лиц автобусами (ГРН 2193443438274 от 30.08.2019)
3. ВЛГ 02344 ВЭ от 28.10.2020 Пользование участками недр для целей геологического изучения и добычи подземных вод, используемых для питьевого водоснабжения населения или технологического обеспечения водой объектов промышленности (ГРН 2203400573935 от 06.11.2020)
4. ВЛГ 02344 ВЭ от 28.10.2020 Пользование недрами (ГРН 2203400575827 от 10.11.2020)
5. 34.12.01.002.Л.000002.04.22 от 14.04.2022 Деятельность в области использования источников ионизирующего излучения (генерирующих) (за исключением случая, если эти источники используются в медицинской деятельности) (ГРН 2223400132217 от 16.04.2022)
6. ВЛГ 004686 ВР от 24.06.2022 Пользование участками недр для целей геологического изучения и добычи подземных вод, используемых для питьевого водоснабжения населения или технологического обеспечения водой объектов промышленности (ГРН 2223400230810 от 28.06.2022)
7. 34.12.01.001.Л.000022.06.10 от 22.06.2010 Деятельность в области использования возбудителей инфекционных заболеваний человека и животных (за исключением случая, если указанная деятельность осуществляется в медицинских целях) и генно-инженерно-модифицированных организмов III и IV степеней потенциальной опасности, осуществляемая в замкнутых системах (ГРН 2233400130434 от 13.05.2023)
8. ВЛГ 017648 ВР от 01.09.2023 Пользование участками недр для целей геологического изучения и добычи подземных вод, используемых для питьевого водоснабжения

34

населения или технологического обеспечения водой объектов промышленности (ГРН 2233400283862 от 18.09.2023)

Среднегодовая численность работников за отчетный период составила 1 450 чел.

Органами управления АО «Сады Придонья» являются:

- Общее собрание участников – высший орган управления Общества;
- Президент ООО «Управляющая компания «Сады Придонья» Самохин Андрей Павлович (*далее по тексту - **Президент***), в соответствии с договором от 03.10.2022 года № 600/22, в течение 5 лет (но не позднее 30.06.2027 года) имеет все полномочия единоличного исполнительного органа АО «Сады Придонья», закрепленные действующим законодательством РФ, в порядке и на условиях указанного договора. Права и обязанности Президента по руководству текущей деятельностью Общества определяется правовыми актами РФ, Уставом, внутренними документами АО «Сады Придонья» и договором от 03.10.2022 года № 600/22. Президент ООО «УК «Сады Придонья» без доверенности действует от имени АО «Сады Придонья», в том числе с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством, Уставом и решениями акционеров АО «Сады Придонья».

Контрольным органом Общества является Совет Директоров в составе: Самохин Андрей Павлович, Самохин Иван Андреевич, Лукашевич Елена Николаевна, Лучина Светлана Валерьевна, Самохин Петр Андреевич (Решение № 80-Р/23 от 09.06.2023 г.).

Сведения об акционерах: единственный акционер Общества Самохин Андрей Павлович - 100% в УК (Выписка реестродержателя № И/20/7658-ВГ от 22.01.2024).

Согласно договору услуги по ведению и хранению реестра акционеров АО «Сады Придонья» оказывает АО «Специальный регистратор-Держатель реестров акционеров газовой промышленности» (филиал «АО «ДРАГА» в г. Волгограде).

Бенефициар ОАО «Сады Придонья»: Самохин Андрей Павлович - 100% в УК.

***Размер уставного капитала*:** уставный капитал Общества составляет 63 624 тыс. руб. Уставный капитал состоит из 6 362 380 штук обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 10 (десять) рублей каждая. Базовая прибыль на акцию по результатам 2023 года составила 351 руб.

В соответствии с пп.4 п.1 статьи 5 «Закона об аудиторской деятельности» от 30.12.2008г. № 307-ФЗ Общество обязано проводить ежегодный аудит. Договор на аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Сады Придонья» за 2023 год заключен с ООО «Аудиторская фирма «Налоговый Кодекс». Аудитор утвержден Решением единственного акционера Общества № 80-Р/23 от 09.06.2023 г

Сведения об аудиторе:

Наименование аудиторской организации: ООО «Аудиторская фирма «Налоговый Кодекс».

Юридический адрес и почтовый адрес: 400094, г. Волгоград, ул. 51-Гвардейская, д. 38, офис 402.

Телефон: 8 902 363 0870.

E-mail: nalkod@ mail.ru.

Сайт: www.nalkodex.ru.

Свидетельство о государственной регистрации общества с ограниченной ответственностью «Аудиторская фирма «Налоговый Кодекс»: № 76821 серия В-д 365, выдано Регистрационной палатой г. Волгограда. Свидетельством о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц от 10.11.2012 г. обществу присвоен основной государственный номер 1023402975529.

ООО «Аудиторская фирма «Налоговый Кодекс» является членом саморегулируемой организации «Аудиторская Ассоциация Содружество» (СРО ААС), основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций 11006003632.

Финансово-хозяйственная деятельность в 2023 году велась в соответствии с утвержденной учетной политикой Общества.

2. Раскрытие применяемых способов ведения бухгалтерского учета.

2.1. Основы формирования бухгалтерской отчетности.

При ведении бухгалтерского учета АО «Сады Придонья» руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998г. № 34н, Федеральными стандартами по бухгалтерскому учету, локально-нормативными актами Общества.

Бухгалтерская отчетность АО «Сады Придонья»« сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность АО «Сады Придонья» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные нормативными актами РФ, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Финансово-хозяйственная деятельность АО «Сады Придонья» в 2023 году велась в соответствии с утвержденной учетной политикой Общества.

Учетная политика по бухгалтерскому учету, утверждена приказом Общества № 23/1 от 30.12.2022 г., разработана в соответствии с законодательством РФ о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность составляемой бухгалтерской отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции АО «Сады Придонья».

2.2. Общее положение об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерский учёт в Обществе осуществляется бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером. Общество применяет автоматизированную систему учета, которая разработана в соответствии с российскими методологическими правилами бухгалтерского учета и учитывает специфику производственной деятельности Общества. Для ведения бухгалтерского учета Обществом используется программный комплекс 1С Предприятие 8.3: Бухгалтерия предприятия КОРП, Зарплата и Управление персоналом.

Общество раскрывает в бухгалтерской отчетности отдельные показатели, как составляющие основных показателей отчетности, если они являются существенными для принятия экономических решений заинтересованными пользователями. К существенным показателям относятся те, которые:

- по характеру или конкретным обстоятельствам их возникновения могут повлиять на принятие экономических решений;
- составляют пять и более процентов от общей суммы основного показателя отчетности, данные которого необходимо раскрыть.

2.3. Инвентаризация имущества и финансовых обязательств.

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета в целях подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в Обществе проводится инвентаризация:

- запасов, долгосрочных активов для продажи (материальных ценностей, остающихся от ликвидации, ремонта, реконструкции внеоборотных активов) - ежегодно по состоянию на 01октября;

36

- оборудования к установке (в том числе находящегося на хранении по заключенным договорам), долгосрочных активов для продажи (переклассифицированного оборудования к установке) ежегодно по состоянию на 01 ноября;

- основных средств собственных, в том числе малоценных, и арендованных раз в три года по состоянию на 01 ноября;

- активов в форме права пользования - раз в три года по состоянию на 31 декабря;

- долгосрочных активов для продажи (переклассифицированных объектов внеоборотных активов) - ежегодно по состоянию на 31 декабря;

- кредиторской и дебиторской задолженности на 31 декабря.

В иных случаях, в том числе в случаях обязательного проведения инвентаризации, установленных законодательством Российской Федерации, федеральными и отраслевыми стандартами, инвентаризация проводится в соответствии с приказом руководителя Общества.

2.4. Нематериальные активы.

Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету в соответствии с требованиями ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов».

Фактическая (первоначальная) стоимость нематериального актива, полученного организацией по договору дарения, определяется исходя из его текущей рыночной стоимости на дату принятия к бухгалтерскому учету в качестве вложений во внеоборотные активы.

Под текущей рыночной стоимостью нематериального актива понимается сумма денежных средств, которая могла бы быть получена в результате продажи объекта на дату определения текущей рыночной стоимости. Текущая рыночная стоимость нематериального актива может быть определена на основе экспертной оценки. Фактическая (первоначальная) стоимость нематериального актива, приобретенного по договору, предусматривающему исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных активов.

Переоценка нематериальных активов в Обществе не производится (п. 17 ПБУ 14/07).

Организация не будет проверять нематериальные активы на обесценение в порядке, определенном п.22 ПБУ 14/07.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом (п. 26 ПБУ 14/07).

Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете.

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом (п. 28 ПБУ 14/2007).

2.5. Основные средства и капитальные вложения в основные средства.

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений в ОС ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

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

Стоимость малоценных объектов основных средств не более 100 000 рублей (включительно) за единицу по мере ее формирования и готовности объектов к эксплуатации списывается со счета 08 «Вложения во внеоборотные активы» в полном размере в состав расходов текущего отчетного периода или включается в стоимость активов в зависимости от направления использования с одновременным отражением стоимости малоценных объектов на забалансовом счете МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации» (забалансовый учет ведется до их списания (ликвидации).

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 № 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 ОС считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 5 % соответственно как от стоимости, так и срока полезного использования, объекта в целом.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- машины и оборудование (кроме офисного);
- здания;
- земельные участки;
- транспортные средства;
- сооружения;
- офисное оборудование;
- другие виды основных средств, в том числе основные средства, которые соответствуют критериям доходных вложений в материальные ценности, но не признаются инвестиционной недвижимостью и отражаются на отдельном субсчете счета 01 "Основные средства".

Инвестиционная недвижимость отражается в бухгалтерском учете на счете 03 "Доходные вложения в материальные ценности".

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 капвложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Срок полезного использования, способ начисления амортизации и ликвидационная стоимость объектов основных средств подлежат проверке не реже 1 раза в год: в рамках проведения инвентаризации и (или) при наступлении событий, свидетельствующих о возможном изменении применяемых элементов амортизации.

Объекты основных средств, выведенные из эксплуатации, по которым принято решение о ликвидации (демонтаже), списываются с бухгалтерского учета. Остаточная стои-

мость таких основных средств относится на прочие расходы организации. До момента фактической ликвидации (демонтажа) данное имущество в целях обеспечения его сохранности учитывается за балансом.

Финансовый результат от выбытия ОС формируется на счете учета прочих доходов и расходов (91 балансовый счет).

Затраты на проведение работ по регулярным плановым капитальным ремонтам, техническим осмотрам и техническому обслуживанию (в т.ч. диагностике) в сумме, превышающей 10 % от первоначальной стоимости инвентарного объекта основных средств с учетом величины оценочных обязательств (при условии, что стоимость выполненного комплекса запланированных работ на одном объекте основных средств более 4 000 тыс. рублей), с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев, увеличивают стоимость объекта основных средств и учитываются как компонент инвентарного объекта основных средств.

Периодичность проведения работ (регулярность) определяется в соответствии с технической документацией, нормативно установленными требованиями или в рамках разработки системы планово-предупредительных ремонтов.

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.

2.6. Финансовые вложения.

Учет финансовых вложений организован в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений. Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные, исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской (финансовой) отчетности по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской Отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, переоцениваются по текущей рыночной стоимости на конец отчетного периода. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие расходы и доходы. Указанную корректировку Общество производит один раз в год на 31 декабря.

По долговым ценным бумагам (векселя, облигации), приобретенным с дисконтом, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, Обществом производится равномерное (ежемесячное) признание дохода в виде разницы между первоначальной и номинальной стоимостью долговых ценных бумаг в течение срока их обращения.

Ценные бумаги (кроме индивидуально идентифицируемых, включая векселя и депозитные сертификаты), не имеющие рыночной стоимости, оцениваются в бухгалтерском учете при выбытии по их видам способом ФИФО. Иные финансовые вложения (включая индивидуально идентифицируемые ценные бумаги, такие как векселя и депозитные сертификаты), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

89

2.7. Запасы

В Обществе к запасам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы».

В себестоимость приобретенных запасов не включаются управленческие расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны приобретением (созданием) запасов.

Материалы.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно - заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными номенклатурами, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется в момент отпуска материала (скользящая оценка). При этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц до момента отпуска в производство.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.п., стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Материалы, предназначенные для создания внеоборотных активов, к запасам не относятся. При этом они учитываются на счете 10 "Материалы" обособленно (на отдельном субсчёте). Положения данного раздела учетной политики на такие активы не распространяются.

Товары.

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет в размере затрат на их приобретение, но без учета расходов по их доставке (включая погрузочно-разгрузочные работы), которые относятся к расходам на продажу. При выбытии товары оцениваются методом средней себестоимости. Товары, приобретенные для продажи, оцениваются по стоимости их приобретения. Отдельный учет наценки Общество не ведет.

Общество образует в установленном порядке резерв под обесценение запасов. Проверка запасов на обесценение проводится не реже 1 раза в квартал. При этом данный резерв не создается по запасам, если чистая стоимость продажи этих запасов соответствует или превышает их фактическую себестоимость.

Резерв под обесценение запасов не создается по сырью, материалам и другим запасам, используемым при производстве готовой продукции, выполнении работ и оказании услуг, если эту продукцию (работы, услуги) предполагается реализовать по цене, соответствующей себестоимости или выше себестоимости.

Резерв под обесценение материалов создается по каждой единице материалов (по каждому номенклатурному номеру).

2.8. Денежные средства и денежные эквиваленты.

К денежным эквивалентам Общество относит:

- открытые в кредитных организациях депозиты до востребования;
- открытые в кредитных организациях депозиты со сроком погашения три месяца и менее с даты их открытия;
- облигации, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, приобретенные незадолго до их погашения и имеющие установленную дату погашения (три месяца и менее с даты их приобретения).

40

2.9. Расходы по основным и прочим видам деятельности.

Общество формирует (калькулирует) для целей бухгалтерского учета полную стоимость продукции, работ, услуг, собирая текущие затраты отчетного периода с применением счетов, предусмотренных рабочим Планом счетов, и согласно Положению по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденному Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. № 33н.

В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции не включаются затраты, возникшие в связи с ненадлежащей организацией производственного процесса (сверхнормативный расход сырья, материалов, энергии, труда, потери от простоев, брака, нарушений трудовой и технологической дисциплины). Такие затраты предварительно аккумулируются на счетах учета затрат на производство, обособленно отражаются в аналитическом учете (или определяются расчетным путем) и списываются на прочие расходы.

В соответствии с п. 2 ПБУ 10/99 расходами Общество признает уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала этой организации, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества).

Согласно п. 4 ПБУ 10/99 расходы Общества в зависимости от характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по основным видам деятельности;
- прочие расходы.

Расходы, отличные от расходов по основным видам деятельности, считаются прочими расходами. К прочим расходам также относятся чрезвычайные расходы.

В соответствии с п. 8 ПБУ 10/99 при формировании расходов по основным видам деятельности должна быть обеспечена их группировка по следующим элементам:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- прочие затраты.

В отчете о финансовых результатах расходы организации отражаются с подразделением на себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, управленческие, коммерческие расходы и прочие расходы.

Формирование финансовых результатов определяется по каждому виду деятельности.

2.10. Расходы будущих периодов.

Расходами будущих периодов признаются расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в отчетности при сроке их списания:

- менее чем через 12 месяцев после отчетного периода – в составе оборотных активов (по статье баланса «Прочие оборотные активы»);
- более 12 месяцев после отчетного периода – в составе внеоборотных активов (по статье баланса «Прочие внеоборотные активы»).

Общество ведет учет расходов будущих периодов по их видам. Списание данных расходов осуществляется равномерно в течение срока, предусмотренного договором, либо срока, устанавливаемого самостоятельно в специальных расчетах, формируемых в момент возникновения таких расходов.

2.11. Дебиторская задолженность.

Общество ведет учет расчетов в разрезе: основания возникновения задолженности контрагентов, видов задолженности, сроков погашения.

Общество отражает в бухгалтерской отчетности дебиторскую задолженность за минусом резерва по сомнительным долгам.

Резерв создается ежеквартально на основании данных инвентаризации расчетов по индивидуальной задолженности, признанной сомнительной.

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или срок не установлен, соответственно дебиторская задолженность относится к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, авансы по договорам на выполнение работ, оказание услуг классифицируются организацией как краткосрочная задолженность, вне зависимости от срока ее обращения (погашения).

2.12. Кредиторская задолженность.

В бухгалтерском балансе кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относится к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или срок не установлен.

Кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относится к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты.

2.13. Капитал.

Общество создает резервный фонд в размере 5% от уставного капитала (п.10.2 Устава АО «Сады Придонья»).

2.14. Учет кредитов и займов.

Проценты по полученным кредитам и займам включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов единовременно, независимо от срока договора займа (кредитного договора).

Дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов, включаются в состав прочих расходов единовременно, независимо от срока договора займа (кредитного договора).

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств.

2.15. Доходы по основным и прочим видам деятельности.

Доходами Общества признаётся увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящие к увеличению капитала Общества, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

Доходы Общества в зависимости от их характера, условий получения и направлений деятельности подразделяются на:

- доходы от основных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходами от основных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг (далее – выручка).

42

Учёт доходов по основным видам деятельности, а также определение финансового результата по ним ведётся с применением счёта 90 «Продажи».

Доходы, отличные от доходов от основных видов деятельности, считаются прочими поступлениями, отражаются с применением счета 91 «Прочие доходы и расходы».

К прочим поступлениям относятся также чрезвычайные доходы.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Датой получения дохода, признаётся дата отгрузки товаров, продукции (выполнение работ, оказание услуг), основных средств и иного имущества.

В отчете о финансовых результатах следующие виды прочих доходов и расходов показываются развернуто:

1) доходы и расходы в виде курсовых разниц;

2) доходы и расходы от операций купли - продажи иностранной валюты;

3) отчисления в оценочные резервы и доходы в виде сумм восстановленных оценочных резервов;

4) расходы на создание и увеличение оценочных обязательств, и доходы в связи с уменьшением их стоимости;

5) доходы и расходы от переоценки ценных бумаг по рыночной стоимости.

Финансовый результат (прибыль/убыток) от выбытия ОС отражается в Отчете о финансовых результатах свернуто в соответствии с п. 44 ФСБУ 6/2020.

В качестве доходов по основным видам деятельности учитывается выручка от реализации соковой продукции из фруктов и овощей, детского питания и диетических пищевых продуктов.

2.16. Активы и обязательства в иностранных валютах.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный куре иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства в кассе и на счетах в банках, средства в расчетах (за исключением полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков), выраженные в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на отчетную дату.

2.17. Отложенные налоги.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Текущий налог на прибыль определяется на основании декларации по налогу на прибыль организаций.

Расход по налогу на прибыль складывается из текущего и отложенного налога. Отложенный налог определяется исходя из изменений во временных разницах, и, соответственно, отложенных налоговых активах и отложенных налоговых обязательствах за отчетный период.

Задолженность либо переплата по текущему налогу на прибыль за каждый отчетный период отражаются в бухгалтерском балансе соответственно в качестве краткосрочного обязательства в размере неоплаченной суммы налога или дебиторской задолженности в размере переплаты и (или) излишне взысканной суммы налога.

Расход (доход) по налогу на прибыль с подразделением на отложенный налог на прибыль и текущий налог на прибыль отражается в отчете о финансовых результатах в качестве статьи, уменьшающей прибыль (убыток) до налогообложения при формировании чистой прибыли (убытка) за отчетный период.

2.18. Изменения учетной политики.

Изменения учетной политики в 2023 году.

В учетную политику Общества на 2023 год вносятся следующие изменения.

Вводятся новые субсчета в рабочий План счетов в связи с переходом на ЕНП и объединением фондов ПФР и ФСС:

- к счету 68 вводится субсчет для ЕНП – для обобщения информации о расчетах с бюджетом при уплате ЕНП;

-к счету 69 вводится субсчет для СФР – для обобщения информации о взносах в Социальный Фонд России.

Изменения учетной политики в 2024 году.

В учетную политику Общества на 2024 год вносятся следующие изменения:

• переход на ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы" в соответствии с требованием п.2 Приказа Минфина России № 86н от 30 мая 2022 г.;

- устанавливается способ распределения фактических затрат при проведении капитальных вложений в несколько объектов ОС в соответствии с требованием п. 14.1 ФСБУ 26/2020.

3. Раскрытие существенных показателей Форм бухгалтерской отчетности.

3.1. Пояснения к бухгалтерскому балансу.

3.1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наличие и движение нематериальных активов Общества отражается в Таблице 1.1 «Наличие и движение нематериальных активов» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год.

В состав прочих нематериальных активов включены:
- концепция объекта «Детский сад Жар-Птица» - 231 т.р.;
- программ. продукт «1С: Предприятие»WMS Логистика. Управление складом - 6 981 т.р.;
- проект «Сады Придонья - это жизнь» (ролики) — 9 693 т.р.;
- промо-сайт WWW.Sady-kids.ru – 12 744 т.р.;
- лицензия на использование программного продукта 1С Предприятие 8 ПРОФ - 446 т.р.;
- лицензия на использование программного продукта 1С Предприятие 8 ПРОФ2023 - 491 т.р.;
- сайт ILPrimo-juice – 276 т.р.

3.1.2. Наличие и движение основных средств.

В бухгалтерском балансе Общества на 31.12.2023г. балансовая стоимость капитальных вложений в объекты, отличные от инвестиционной недвижимости, отражаются в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление ОС за вычетом их обесценения по строке 1150 «Основные средства».

В Таблице 2.1 «Наличие и движение основных средств» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества за 2023 год отражены следующие показатели:

- в строке 5200 - балансовая стоимость основных средств на начало и конец отчетного периода, отличных от инвестиционной недвижимости, с разбивкой на группы однородных объектов ОС и другие виды основных средств (*строка 5207 в сумме первоначальной*

44

стоимости - 198 162 т.р.), которые включают в себя: 1) складское оборудование — 48 921 т.р.; 2) лабораторное оборудование и мебель — 6 676 т.р.; 3) промышленные печатные устройства — 25 549 т.р.; 4) оборудование контрольно-пропускных пунктов — 1 275 т.р.; 5) телекоммуникационное оборудование — 32 936 т.р.; 6) офисная мебель — 50 21 т.р.; 7) производственный и хозяйственный инвентарь — 32 484 т.р.).

Показатель графы «Поступило» строки 5200 включает в себя:

- стоимость основных средств, приобретенных в 2023 году, в сумме 1 382 772 т.р.;
- стоимость основных средств, переведенных из лизинговых основных средств в собственные основные средства в сумме 23 759 т.р. (23 759 т. р. - первоначальная стоимость, 20 204 т.р. - накопленная амортизация).
- в строке 5220 отражена балансовая стоимость доходных вложений в материальные ценности на начало и конец отчетного периода с разбивкой на группы однородных объектов и другие виды основных средств *(строка 5221 в сумме первоначальной стоимости — 2 032 т.р., которые включают в себя: 1) телекоммуникационное оборудование — 476 т.р.; 2) офисная мебель — 481 т.р.; 3) производственный и хозяйственный инвентарь — 1 075 т.р.)*
- сверка остатков основных средств по группам в разрезе первоначальной (переоцененной) стоимости, накопленной амортизации и накопленного обесценения на начало и конец отчетного периода, и движения основных средств за отчетный период (поступление, выбытие, переквалификация в долгосрочные активы к продаже, изменение стоимости в результате переоценки, амортизация, обесценение, другие изменения);
- балансовая стоимость амортизируемых и не амортизируемых основных средств.

Обществом устанавливаются элементы амортизации основных средств на дату их передачи в эксплуатацию, а так же в случае их существенного изменения.

Перед составлением бухгалтерской отчетности Общества элементы амортизации были проверены на соответствие условиям использования объектов основных средств. По отдельным основным средствам был увеличен ожидаемый срок полезного использования с учетом их технического состояния. Указанные изменения не оказывают существенного влияния на показатели отчетности.

Прибыль от реализации основных средств в 2023 году составила 1 105 тыс. руб.

Переоценка основных средств в отчетном периоде не производилась.

Инвентаризационной комиссией Общества проведена оценка (тестирование) объектов основных средств и капитальных вложений по состоянию на 31.12.2023г. на предмет обесценения, в ходе которой инвентаризационной комиссией установлено, что признаки обесценения (внешние и внутренние) объектов основных средств и капитальных вложений отсутствуют.

В бухгалтерском балансе Общества на 31.12.2023г. балансовая стоимость капитальных вложений в объекты, отличные от инвестиционной недвижимости, отражаются в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление ОС за вычетом их обесценения, по строке 1150 «Основные средства» (строка 5200 Таблицы 2.1).

Балансовая стоимость капитальных вложений в инвестиционную недвижимость отражается по строке 1160 «Доходные вложения в материальные ценности» (строка 5220 Таблицы 2.1).

В Таблице 2.2 «Незавершенные капитальные вложения» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества за 2023 год отражено:

- информация о списанных за отчетный год капитальных вложениях;
- информация о капитальных вложениях, признанных в отчетном периоде новыми объектами ОС либо увеличивших стоимость существующих ОС;
- и аналогичные данные за предыдущий год.

Данные по незавершенным капитальным вложениям (сальдо по строке 5240) на 31.12.2023г. в сумме 727 820 тыс. руб. отражаются по строке 1190 баланса в составе прочих внеоборотных активов.

В Таблице 2.3 «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества за 2023 год отражаются данные за отчетный период и предыдущий год.

В Таблице 2.4 «Иное использование основных средств» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества за 2023 год содержит показатели:

- по строке 5282 — полученные в финансовую аренду основные средства, числящиеся на балансе (право пользования активом (ППА) - долгосрочная аренда и лизинг) балансовой стоимостью 957 906 тыс. руб. (на 31.12.2023 года первоначальная стоимость составляет 1 244 891 тыс. руб., накопленная амортизация составляет 286 985 тыс. руб.).

В бухгалтерском балансе право пользования активом (финансовая аренда) отражается в составе показателя по строке 1150 "Основные средства". Приведенное обязательство по аренде и по лизингу в балансе отражается в составе долгосрочной кредиторской задолженности по строке 1450.

Общество пользуется правом пользования активами по договорам финансовой аренды в первоначальной оценке обязательств по фактической стоимости в соответствии с п.13 ФСБУ25/2018 с 2022 года.

В отчетном периоде пересмотр фактической стоимости права пользования и обязательства по аренде осуществлялся, поскольку в условия договора аренды с ООО «НПГ «Сады Придонья» вносились изменения о намерении продлить срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды. Происходило изменение величины лизинговых и арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде в связи с заключением дополнительных соглашений с АО «Упаковочные системы», ООО «ТД «ВКТ», Истомина Н.П., ИП Мнацакян Г.С.

- по строке 5283 — полученные в краткосрочную аренду основные средства, числящиеся за балансом.

- по строке 5287 — балансовая стоимость не амортизируемых основных средств.

3.1.3. Доходные вложения в материальные ценности.

В строке 1160 баланса на отчетную дату отражается балансовая стоимость доходных вложений в материальные ценности в сумме 78 745 тыс. руб. *(см. выше по тексту расшифровку строки 5220 Таблицы 2.1 «Наличие и движение основных средств» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества за 2023 год).*

3.1.4. Прочие внеоборотные активы.

Прочие внеоборотные активы в 2023 году (строка бухгалтерского баланса 1190 «Прочие внеоборотные активы») отражены в сумме 727 820 тыс. руб. (стоимость незавершенных капвложений).

3.1.5. Запасы.

Состав и движение по видам запасов за 2023 год приводятся в таблице 4.1 «Наличие и движение запасов» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год.

В отчетном периоде материальные ценности в залог не передавались.

Обществом произведена сверка остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода и движения запасов за этот период, в ходе, которой установлено отсутствие превышения фактической себестоимости за-

пасов над их чистой стоимостью продажи. Резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения МПЗ, у Общества по состоянию на 31.12.2023г. отсутствуют запасы, которые морально устарели, либо полностью или частично потеряли свое первоначальное качество.

3.1.6. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (НДС).

Информация о суммах НДС, уплаченных при обретении ТМЦ, причитающихся к зачету из бюджета, отражена в бухгалтерском балансе по строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям».

Состав суммы уплаченного (причитающегося к зачету из бюджета) НДС приведен в Таблице «Налог на добавленную стоимость» (в тыс. руб.).

Налог на добавленную стоимость.

№ п/п	Наименование показателя	На 31.12.2023г.	На 31.12.2022г.	На 31.12.2021г.
1	НДС по приобретенным ОС			1 292
2	НДС по приобретенным материально-производственным запасам	2 852	8 395	10 267
3	НДС по приобретенным услугам	16 466	14 816	19 606
4	НДС по строительству ОС			
5	НДС по лизингу			
	Итого	19 318	23 211	31 165

3.1.7. Дебиторская задолженность.

Наличие и движение дебиторской задолженности представлено в таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» (с учетом резервов сомнительных долгов) табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год. Обществом сформирован резерв по сомнительным долгам в размере 29 599 тыс. руб. Обществом сформирован резерв по сомнительным долгам в размере 29 599 тыс. руб. по просроченной задолженности, включая штрафные санкции (см. Таблицу 5.2 Просроченная дебиторская задолженность).

В составе прочей долгосрочной дебиторской задолженности в Таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» (строка 5504) табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год отражено (509 199 тыс. руб.): передача основных средств по договорам передачи недвижимого имущества в оперативное управление № 501/23 от 30.05.2023 стоимостью 484 527 т.р. и № 505/23 от 30.05.2023г. стоимостью 24 672 тыс. руб.

В составе прочей краткосрочной дебиторской задолженности в Таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» (строка 5513) табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год отражено (670 659 тыс. руб.):

- задолженность бюджета по возмещению НДС за 4 квартал 2023 года в сумме 464 024 т.р.;
- переплата ЕСН — 84 397 т.р.;
- задолженность по претензиям — 34 624 т.р., в том числе создан резерв по сомнительным долгам в сумме 29 559 т.р.;
- авансы таможне — 29 042 т.р.;
- задолженность работников по беспроцентным ссудам — 34 535 т.р.;
- иная, менее 5% - 24 037 т.р.

В состав доходов Отчета о финансовых результатах по строке 2340 «Прочие доходы» включены данные по графе «Причитающиеся штрафы» строки 5513 Таблицы 5.1 в сумме 8 855 т.р.

По строке 5514 (567 924 тыс. руб.) отражена дебиторская задолженность по беспроцентным займам: договор займа № ДЗ 684/21 (ООО НПГ «Сады Придонья»), договоры займа № ДЗ 1032/23 и ДЗ 914/23 (ООО «Придонье-Маркет»), договоры займа № ДЗ 1016/23, № ДЗ 1034/23, № ДЗ 1046/23 (Самохин А.П.), иные (менее 5 %) с физ. лицами.

3.1.8. Финансовые вложения.

В составе долгосрочных финансовых вложений (строка 1170 баланса) на 31.12.2023 года в сумме 1 655 031 тыс. руб. отражены вложения в уставные капиталы организаций.

Данный факт нашел отражение в Таблице 3.1«Наличие и движение финансовых вложений» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год.

Состав долгосрочных финансовых вложений:

- ЧУДО детский сад «Жар-Птица » - 10 тыс. руб.;
- ООО «ДонАппетит» — 9,9 тыс. руб.;
- ООО «НПГ «Сады Придонья» - 1 654 999 тыс.руб.;
- ООО «Придонье-Маркет» — 2,5 тыс. руб.;
- ООО «Сады Придонья-Питомник» - 9 тыс. руб.

3.1.9. Денежные средства и денежные эквиваленты.

Информация о наличии денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода, на конец отчетного периода представлена по строке 1250 бухгалтерского баланса Общества.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов раскрыт в Таблице «Денежные средства и денежные эквиваленты (в тыс. руб.).

Таблица «Денежные средства и денежные эквиваленты».

№ п/п	Наименование показателя	На 31.12.2023г.	На 31.12.2022г.	На 31.12.2021г.
1	Касса Общества	294	248	225
2	Расчетные счета Общества	979 659	1 106 502	397 864
3	Специальные счета в банках	164	20	
	Итого	980 116	1 106 770	398 089

- кредитная линия (овердрафт) отсутствует;
- поручительства третьих лиц для получения кредита отсутствуют;
- открытые аккредитивы отсутствуют;
- поручительства третьих лиц, не использованных на отчетную дату для получения кредита, отсутствуют.

3.1.10. Прочие оборотные активы.

Информация о составе прочих оборотных активов отражается в бухгалтерском балансе по строке 1260 «Прочие оборотные активы». У Общества прочие оборотные активы отсутствуют в 2023 году, как и в предыдущие 2 года.

3.1.11. Капитал.

3.1.11.1. Уставный капитал.

Информация об уставном капитале Общества по состоянию на 31.12.2023г. отражена по строке 1310 «Уставный капитал» бухгалтерского баланса Общества.

Уставный капитал Общества определяет минимальный размер имущества, гарантирующий интересы его кредиторов, и составляет 63 624 тыс. рублей.

3.1.11.2. Переоценка внеоборотных активов.

Переоценка внеоборотных активов Общества не производилась в 2023 году, как и в предыдущие 2 года.

***3.1.11.3. Добавочный капитал** (без переоценки).*

Добавочный капитал отсутствует.

3.1.11.4. Резервный капитал.

Резервный капитал составляет 3 181 тыс. руб. в соответствии с п.10.2 Устава Общества.

3.1.11.5. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет.

Нераспределенная прибыль Общества по итогам 2023 года составила 10 143 948 тыс. руб. (отражена по строке 1370 бухгалтерского баланса).

Движение капитала Общества за текущий 2023 год и предыдущий 2022 год с расшифровкой по статьям увеличения и уменьшения капитала представлено в Отчете об изменении капитала за 2023 год.

В этом отчете также предусмотрена таблица по корректировкам капитала в связи с изменением учетной политики Общества и (или) исправлением ошибок прошлых лет. Корректировки в 2023 году отсутствуют. Чистые активы Общества по строке 3600 данного отчета соответствуют данным строки 1300 бухгалтерского баланса.

3.1.12. Заемные средства.

3.1.12.1. Долгосрочные заемные средства.

Операции по учету долгосрочных заемных средств в бухгалтерском учете Общества отсутствуют как в 2023 году, так и в предыдущие 2 года (строка 1410 баланса).

3.1.12.2. Краткосрочные заемные средства.

Операции по учету краткосрочных заемных средств в бухгалтерском учете Общества отсутствуют как в 2023 году, так и в предыдущие 2 года (строка 1510 баланса).

3.1.13. Отложенные налоговые активы и налоговые обязательства.

Предприятие АО «Сады Придонья» в 2023 году применяло ПБУ 18/02. Различие налога на бухгалтерскую прибыль, признанного в бухгалтерском учете, от налога на налогооблагаемую прибыль, сформированного в бухгалтерском учете и отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль, отражены в бухгалтерском учете показателями «Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства» (в балансе и отчете о финансовых результатах).

3.1.14. Оценочные обязательства.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы (ПБУ 8/2010)» Общество за отчетный период представляет следующую информацию:

3.1.14.1. Долгосрочные оценочные обязательства.

Информация о долгосрочных оценочных обязательствах отражается по строке 1430 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса Общества.

В отчетном периоде операции по начислению долгосрочных оценочных обязательств в Обществе не производились.

3.1.14.2. Краткосрочные оценочные обязательства.

Величина и движение оценочных обязательств отражены в Таблице 7 «Оценочные обязательства» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых

49

результатах. В Обществе формируется оценочное обязательство - резерв на оплату отпусков в сумме 162 786 тыс. руб. и резерв по налогу на сверхприбыль в сумме 30 554 тыс. руб.

Оценочные обязательства, признанные в связи с предстоящей оплатой отпусков, отражаются в бухгалтерском учете на счете 96 "Резервы предстоящих расходов" (п. 8 ПБУ 8/2010). Создание и увеличение оценочного обязательства показывается по кредиту счета, а использование и уменьшение в связи с избыточностью признанных сумм - по дебету.

Начисление резерва на оплату отпусков производилось в соответствии с утвержденной методикой на 2023 г., а также другими локальными нормативными актами.

В 2023 году начислен резерв в сумме 171 051 тыс. руб., израсходован в сумме 107 182 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2023г. резерв на оплату отпусков полностью не использован. Количество дней неиспользованных отпусков работниками Общества составляет 76 196,12 дней, сумма оценочного обязательства на конец отчетного периода составляет 162 786 тыс. руб.

3.1.15. Прочие обязательства.

3.1.15.1. Долгосрочные прочие обязательства.

Информация о составе прочих долгосрочных обязательств отражена в бухгалтерском балансе Общества по строке 1450 «Прочие обязательства» в сумме 1 171 545 тыс. руб.

В состав прочих обязательств Таблицы 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год включены обязательства по аренде и по лизингу, которые оцениваются по приведенной стоимости: по строке 5554 — приведенное обязательство по лизинговому оборудованию (упаковочные системы) в сумме 114 206 тыс. руб. со сроком погашения 18.12.2026 г., по строке 5555 — приведенное обязательство по аренде (12 договоров в рублях) в сумме 1 041 768 тыс. руб., (3 договора в инвалюте) в сумме 15 571 тыс. руб.

Сумма процентного расхода за отчетный период по арендному обязательству в сумме 81 991 тыс. руб. и по лизингу в сумме 6 231 тыс. руб. отражена по строке 2330 «Проценты к уплате» Отчета о финансовых результатах Общества за 2023 год.

3.1.15.2. Краткосрочные прочие обязательства.

В составе краткосрочных прочих обязательств в учете Общества отчетном периоде по строке 1550 баланса в сумме 1 167 121 тыс. руб. отражена задолженность учредителям по дивидендам.

3.1.16. Кредиторская задолженность.

3.1.16.1. Долгосрочная кредиторская задолженность.

Долгосрочная кредиторская задолженность (кроме описанных выше по тексту кредитов, займов, обязательств по ПИА) в отчетном периоде отражается в виде отложенных налоговых обязательств по строке 1420 баланса в сумме 504 971 тыс. руб.

3.1.16.2. Краткосрочная кредиторская задолженность.

Сведения о краткосрочной кредиторской задолженности отражены по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Состав и движение кредиторской задолженности отражены в таблице 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В составе прочих кредиторов в Таблице 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» (строка 5566) табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год в общей сумме 61 298 тыс. руб. отражено:

- задолженность перед покупателями по премиям в сумме 51 604 тыс. руб.;
- задолженность по лизинговым платежам – 7 631 тыс. руб.;

- задолженность по соглашению о переводе долга – 2 063 тыс. руб.

Просроченной кредиторской задолженности Общество не имеет.

3.2. Пояснения к Отчету о финансовых результатах.

3.2.1. Доходы от основных видов деятельности.

Сведения о доходах от основных видов деятельности представлены по строке 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах за 2023 год.

Основными видами деятельности АО «Сады Придонья»« в соответствии с учредительными документами является: производство соковой продукции из фруктов и овощей, производство детского питания и диетических пищевых продуктов, а также реализация соковой продукции из фруктов и овощей, детского питания и диетических пищевых продуктов.

Выручка от реализации за 2023 год составила 28 908 651 тыс. руб., в том числе:

- продукции собственного производства – 29 283 901 тыс. руб.;
- покупных товаров – 5 137 тыс. руб.;
- услуг, включая подрядные работы – 75 147 тыс. руб.;
- премия за объем выборки, предоставленная покупателям (-) 455 534 тыс. руб.

Информация по экспортной отгрузке АО «Сады Придонья» за 2023 год			
№ п/п	Показатель	Количество (тонн)	Стоимость (в тыс. руб.) НДС- 0%
1	**Реализация продукции на внешний рынок, всего: в том числе:**	23 693,00	1 340 253,56
1.1	**В страны ЕАЭС**	16 059,52	933 045,71
1.2	**В страны, не являющиеся участниками ЕАЭС, всего**	7 633,4	407 207,85
	В том числе по странам, составляющим наибольший удельный вес в сумме реализации:		
1.2.1	***Узбекистан***	3 254,28	185 912,22
1.2.2	***Азербайджан***	3 297,00	156 981,39
1.2.3	***Монголия***	235,85	12 823,60
1.2.4	***Китай***	238,63	15 153,36
1.2.5	***Израиль***	171,07	9 469,15
1.2.6	***Прочие***	436,65	26 868,13

Выручка определяется методом начисления от основного вида деятельности Общества. Выручка и расходы признаются в учете в тех отчетных периодах, в которых выписаны документы, подтверждающие факт отгрузки, то есть по мере предъявления документов Заказчику к оплате.

Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

3.2.2. Расходы от основных видов деятельности.

Сведения о себестоимости продаж от основных видов деятельности представлены по строке 2120 «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах за 2023 год.

Сведения о коммерческих расходах от основных видов деятельности представлены по строке 2210 «Коммерческие расходы» Отчета о финансовых результатах за 2023 год.

Сведения об управленческих расходах от основных видов деятельности представлены по строке 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах за 2023 год.

Сведения о составе расходов по элементам затрат от основных видов деятельности отражены в Таблице 6 «Затраты на производство (расходы на продажу)» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.2.3. Прочие доходы и расходы.

3.2.3.1. Проценты к получению (79 996 тыс. руб.).

Проценты по депозитам, сроком менее 3 месяцев.

3.2.3.2. Проценты к уплате (88 222 тыс. руб.):

- проценты по ППА (договоры финансовой аренды) – 81 991 тыс. руб.
- проценты по ППА (лизинг) – 6 231 тыс. руб.

3.2.3.3. Прочие доходы (1 072 676 тыс. руб.).

В составе прочих доходов в 2023 году учтены: доходы от изменения стоимости предмета аренды (ППА) – 113 685 тыс. руб.; доходы прошлых лет – 14 474 тыс. руб.; положительные курсовые разницы – 559 696 тыс. руб.; доход от продажи инвалюты – 206 613 тыс. руб.; субсидии – 21 287 тыс. руб.; доходы от прочей реализации – 121 532 тыс. руб.; прибыль от реализации основных средств – 1 105 тыс. руб.; иные, менее 5% - 34 284 тыс. руб.

3.2.3.4. Прочие расходы (1 637 124 тыс. руб.).

В составе прочих расходов в 2023 году учтены:

- безвозмездная помощь социально-ориентированных НКО (ст. 265 НК РФ) – 86 286 тыс. руб.;
- расходы прошлых лет – 20 494 тыс. руб.;
- отрицательные курсовые разницы – 996 182 тыс. руб.;
- прочие налоги – 9 877 тыс. руб.;
- расходы при покупке инвалюты – 207 137 тыс. руб.;
- отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от курса ЦБ – 19 315 тыс. руб.;
- расходы на услуги банка – 20 305 тыс. руб.;
- питание сотрудников – 39 458 тыс. руб.;
- расходы по прочей реализации – 130 708 тыс. руб.;
- штрафы, пени по хоздоговорам – 15 157 тыс. руб.;
- судебные издержки – 923 тыс. руб.;
- резерв по сомнительным долгам – 29 559 тыс. руб.;
- безвозмездная передача товаров (работ, услуг) - 6 270 тыс. руб.;
- расходы на праздники – 36 110 тыс. руб.;
- списание упаковки , выведенной из ассортимента продукции– 6 764 тыс. руб.;
- иные, менее 5 % - 12 579 тыс. руб.

В строке 2460 «Прочее» - отражены расходы на резерв по налогу на сверхприбыль в сумме 30 554 тыс. руб.

3.3. Пояснения к Отчету о движении денежных средств.

При формировании Отчета о движении денежных средств Общество использует классификацию денежных потоков, указанную в пунктах 9 - 11 ПБУ 23/2011.

Свернуто отражаются следующие денежные потоки:

- продажа/покупка иностранной валюты;
- выдача денежных средств под отчет;
- переоценка денежных средств на валютных счетах.

Поступления и платежи в Отчете о движении денежных средств раскрыты за минусом суммы НДС.

В строке 4119 «Прочие поступления» «Отчета о движении денежных средств» за 2023 год» отражены поступления (***всего 116 289 тыс. руб.***):

- субсидии в размере 21 287 тыс. руб.;
- проценты по депозитам, сроком, менее 3 месяцев – 79 996 тыс. руб.;
- штрафы полученные – 10 304 тыс. руб.;
- возврат беспроцентные займы – 630 тыс. руб.
- иные, менее 5% – 4 072 тыс. руб.

В строке 4129 «Прочие платежи» «Отчета о движении денежных средств» за 2023 год» отражены (***всего 270 826 тыс. руб.***):

- безвозмездная помощь дошкольным учреждениям – 86 576 тыс. руб.;
- расчеты с бюджетом по прочим налогам и сборам (без НДФЛ) — 100 147 тыс. руб.;
- выдано под отчет — 30 295 тыс. руб.;
- выдано беспроцентных займов работникам — 25 680 тыс. руб.
- расходы на услуги банка – 20 305 тыс. руб.;
- пошлины, сборы — 803 тыс. руб.
- иные, менее 5% - 7 020 тыс. руб.

В строке 4319 «Прочие поступления» «Отчета о движении денежных средств» за 2023 год» в сумме 147 494 тыс. руб. отражено погашение беспроцентных займов физическими и юридическими лицами.

4. Прочие пояснения.

4.1. Корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам.

Корректировка показателей бухгалтерского баланса в предшествующие периоды (2021-2022г.г.) не производилась.

Корректировка показателей отчета о финансовых результатах в предшествующие периоды (2021-2022г.г.) не производилась.

4.2. Государственная помощь.

В отчетном периоде были получены субсидии из бюджета. Данный факт нашел отражение в Таблице 9 «Государственная помощь» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год.

В отчетном периоде Обществом получена субсидия в целях возмещения части затрат, связанных с транспортировкой продукции на экспорт в соответствии с требованиями постановления Правительства РФ № 1104 от 15.09.2017 года в сумме 21 287 тыс. руб.

4.3. Информация о связанных сторонах.

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» связанными являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние. К таким лицам, в первую очередь, относятся лица, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации.

В соответствии с требованиями Закона РСФСР от 22.03.1991 № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках»: аффилированные лица – физические и юридические лица, способные оказывать влияние на деятель-

ность юридических и (или) физических лиц, осуществляющих предпринимательскую деятельность.

Аффилированными лицами юридического лица являются, среди прочего, лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.

АО «Сады Придонья» имеет дочерние и зависимые организации, на которые оно может оказывать влияние.

АО «Сады Придонья» контролирует и оказывает значительное влияние на ООО «Сады Придонья-Питомник» в силу своего участия в хозяйственном обществе, имеет более двадцати процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие доли в уставном капитале ООО «Сады Придонья-Питомник».

В отчетном периоде Общество проводило факты хозяйственной жизни с ООО «Сады Придонья-Питомник» в рамках деловых отношений:

Договор	Сумма сделки, руб.
Расчеты за реализованную продукцию, работы (услуги)	
Реализация материалов по договору поставки 2017 года	34 405
Прочие расчеты	
Получение займа по договору ДЗ 1138/23 от 22.12.2023	145 000 000

ООО «Сады Придонья-Питомник» в 2023 году осуществил выплаты в сумме 18 529 тыс.руб. дивидендов за 2021г. согласно Протоколу № 12-04/22 от 25.04.2022 внеочередного собрания участников Общества .

АО «Сады Придонья» контролирует и оказывает значительное влияние на ООО «НПГ «Сады Придонья» в силу своего участия в хозяйственном обществе, имеет более двадцати процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие доли в уставном капитале ООО «НПГ «Сады Придонья».

В 2023 году АО «Сады Придонья» проводило факты хозяйственной жизни с ООО «НПГ «Сады Придонья» в рамках деловых отношений:

Договор	Сумма сделки
Расчеты за приобретенную продукцию, работы (услуги)	
Покупка концентратов по договору ДП 101/19	4 000 228 659
Покупка материалов по договору ДП 41/12	52 498 361
Услуги работы тракторов по договору ДОУ 365/13	7 468 974
Покупка воды по основному договору	2 150 315
Услуги технического обслуживания по договору ДОУ б/н от 01.01.2023	105 245
Услуги хранения по договору ДХ 464/15	25 920
Расчеты за реализованные запасы, работы (услуги)	
Реализация материалов по договору ДП/13	34 896 583
Строительство системы капельного орошения по договору ДП 561/22	29 715 720
Реализация промышленного пара по договору ДА 657/12	19 520 513
Реализация материалов по договору ДП 1020/8	10 383 760
Строительство системы капельного орошения по договору ДП 442/23	7 621 255
Строительство системы капельного орошения по договору ДП 2023/2	5 246 150
Услуги транспортной экспедиции по договору ДТЭ 111/21	3 407 070
Строительство системы капельного орошения по договору ДП 443/23	3 157 920

Строительство системы капельного орошения по договору ДП 441/23	2 569 284
Реализация станка по договору ДКП 874/22	280 000
Услуги видеонаблюдения по договору ДОУ 671/20	120 000
Прочие расчеты	
Выдача займа по договору ДЗ 684/21	100 000 000
Аренда помещения по договору ДА 40/12	43 200 000
Аренда помещения по договору ДА 594/13	40 274 148
Аренда помещения по договору ДА 90/12	26 884 152
Аренда помещения по договору ДА 49/12	24 361 200
Аренда помещения по договору ДА 93/12	15 007 428
Аренда по договору ДА 547/22	14 250 000
Аренда помещения по договору ДА 205/17	13 474 656
Аренда помещения по договору ДА 585/13	11 087 280
Аренда помещения по договору ДА 555/22	7 260 000
Аренда по договору ДА 547/22	5 700 000
Аренда помещения по договору ДА 204/17	3 475 176
Аренда помещения по договору ДА 120/22	660 000
Аренда помещения по договору ДА 383/12	300 000
Аренда помещения по договору ДА 492/16	242 268
Аренда автомобиля по договору ДА 788/19	230 400
Аренда помещения по договору ДА 370/12	194 400
Аренда земельного участка по договору ДА 82/17	153 648
Аренда земельного участка по договору ДА 72/23	109 372
Аренда земельного участка по договору ДА 480/22	83 038
Аренда земельного участка по договору ДА 584/22	32 406
Аренда земельного участка по договору ДСА 557/22	2 251
Сдача в аренду оборудования по договору ДА 887/17	27 433 224
Сдача в аренду воздушного судна	3 889 930
Сдача в аренду здания по договору ДА 198/19	2 016 000
Сдача в субаренду земельного участка	487 016
Слача в аАренду узла отопления по договору ДА 682/20	300 000
Договор поручения по продаже зерна	100 000

АО «Сады Придонья» контролирует и оказывает значительное влияние на ЧУДО Центр образования и развития детей "Жар-Птица" в силу своего участия в учреждении.

В 2023 году АО «Сады Придонья» проводило факты хозяйственной жизни с ЧУДО «Центр образования и развития детей «Жар-Птица» в рамках деловых отношений:

Договор	Сумма сделки
Расчеты за реализованную продукцию, работы (услуги)	
Реализация готовой продукции по договору ДП 1108/23	22 383
Прочие расчеты	
Передача недвижимого имущества в оперативное управление по договору	484 526 685

53

501/23 от 30.05.2023	
Передача движимого имущества в оперативное управление по договору 505/23 от 30.05.2023	24 671 821
Безвозмездная помощь учредителя	45 892 961
Сдача в аренду земельного участка	17 249

АО «Сады Придонья» контролирует и оказывает значительное влияние на ООО «ДонАппетит» в силу своего участия в хозяйственном обществе, имеет более двадцати процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие доли в уставном капитале ООО «ДонАппетит».

В 2023 году АО «Сады Придонья» проводило факты хозяйственной жизни с ООО «ДонАппетит» в рамках деловых отношений:

Договор	Сумма сделки
Расчеты за реализованную продукцию, работы (услуги)	
Реализация готовой продукции по договору 665/19	5 213 342
Реализация инвентаря по договору поставки	2 638 253
Транспортные услуги по договору ДОУ 280/20	827 888
Реализация товаров	372 681
Расчеты за приобретенную продукцию, работы (услуги)	
Услуги питания	48 198 401

АО «Сады Придонья» контролирует и оказывает значительное влияние на ООО «Придонье-Маркет» в силу своего участия в хозяйственном обществе, имеет более двадцати процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие доли в уставном капитале ООО «Придонье-Маркет».

В отчетном периоде Общество проводило факты хозяйственной жизни с ООО «Придонье-Маркет» в рамках деловых отношений:

Договор	Сумма сделки
Расчеты за реализованную продукцию, работы (услуги)	
Реализация готовой продукции по договору поставки	482 206
Прочие расчеты	
Выдача займа по договору ДЗ 1032/23	1 000 000
Выдача займа по договору ДЗ 914/23	500 000

АО «Сады Придонья» контролирует и оказывает значительное влияние на ООО «Управляющая компания «Сады Придонья», которое осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа АО «Сады Придонья» в соответствии с договором от 03.10.2022 № 600/22. Оба общества имеют общего бенефициара Самохина Андрея Павловича.

В отчетном периоде Общество проводило факты хозяйственной жизни с ООО «Управляющая компания «Сады Придонья» в рамках деловых отношений:

Договор	Сумма сделки
Расчеты за реализованную продукцию, работы (услуги)	
Транспортные услуги по договору ДОУ 624/22	13 311 874
Услуги бухгалтерского обслуживания по договору ДОУ 05/22	660 000

Реализация материалов по основному договору	29 636
Прочие расчеты	
Сдача в аренду транспортных средств по договору ДА 724/22	1 134 000
Расчеты за приобретенную продукцию, работы (услуги)	
Договор передачи полномочий 600/22 от 03.10.2022	162 000 000

Связанными сторонами являются члены Совета директоров, которые не являются работниками АО «Сады Придонья»: Самохин Иван Андреевич, Лукашевич Елена Николаевна, Лучина Светлана Валерьевна, Самохин Петр Андреевич.

В отчетном периоде АО «Сады Придонья» проводило операции со связанной стороной в рамках договоров займа:

- с Президентом и бенефициаром Самохиным Андреем Павловичем.

Решением единственного акционера АО «Сады Придонья» № 80-Р/23 от 09.06.2023г. принято решение начислить и выплатить единственному акционеру Общества Самохину Андрею Павловичу дивиденды за 2022 год в сумме 1 200 000 тыс. руб. Решением единственного акционера АО «Сады Придонья» № 81-Р/23 от 28.12.2023 г. принято решение начислить и выплатить единственному акционеру Общества Самохину Андрею Павловичу дивиденды за девять месяцев 2023 год в сумме 800 006 тыс. руб. Фактически выплачено в 2023 году 1 104 120 тыс. руб.

4.4. Информация по сегментам.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010) при выделении сегментов должна учитываться информация, используемая полномочными лицами организации, сведения, размещаемые в средствах массовой информации, иная доступная информация, в частности, управленческие документы по планированию, отчеты высшего органа управления организации, сведения, опубликованные на Интернет-сайте организации, и тому подобное.

Информация по сегментам не раскрывается, в связи с тем, что АО «Сады Придонья»« не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

4.5. Вознаграждения руководящим сотрудникам.

В соответствии с ПБУ 11/2008 Общество к основному управленческому персоналу относит:

- должностных лиц Общества, наделенных полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации *(директор по индустриальному производству, директор по ключевой рознице, главный бухгалтер, главный экономист по индустриальному производству, главный экономист службы продаж, начальник управления складской логистики, начальник управления транспортной логистики, начальник управления информационных технологий, зам. начальника управления по юридическому обеспечению).*

Размер краткосрочных вознаграждений должностным лицам Общества, наделенным полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации в 2023 году составляет 41 813 тыс. руб., сумма страховых взносов в 2023 году составляет 9 120 тыс. руб.

Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном перио-

де, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала).

Долгосрочные вознаграждения – это суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты:

- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности);

- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе;

- иные долгосрочные вознаграждения.

Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу АО «Сады Придонья» в 2023 (также в 2022 году) не выплачивались.

4.6. События после отчетной даты.

События после отчетной даты, которые могли бы быть признаны фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое движение денежных средств или результаты деятельности Общества, в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, не происходили.

Судебных разбирательств, возникших в ходе обычной хозяйственной деятельности, способных оказать существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение Общества по состоянию на отчетную дату, нет.

4.7. Активы и обязательства в иностранных валютах.

В 2023 году Общество осуществляло учет активов и обязательств в иностранной валюте.

При учете фактов хозяйственной деятельности, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действующий в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражается в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных ЦБ РФ на отчетные даты (рублей за единицу валюты).

4.8. Непрерывность деятельности.

Основным принципом подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Сады Придонья» является принцип непрерывности деятельности.

Обществом не принимались решения о реорганизации и ликвидации.

Чистые активы Общества по итогам отчетного периода 2023 года увеличились на 233 766 тыс. руб.

По итогам 2023 года:

- коэффициент текущей ликвидности выше норматива (1,8). В соответствии с методикой проведения Федеральной налоговой службой учета и анализа финансового состояния и платежеспособности стратегических предприятий и организаций (утв. приказом Минэкономразвития РФ от 21.06.2006 №104), предприятие относится к наиболее платежеспособной 1-ой группе – платежеспособные объекты учета, которые имеют возможность в установленный срок и в полном объеме рассчитаться по своим текущим обязательствам за счет текущей хозяйственной деятельности или за счет своего ликвидного имущества;

- коэффициент обеспеченности собственными средствами имеет высокое значение 0,3 (норма 0,1 и выше);

- коэффициент финансовой независимости (доля собственных средств в валюте баланса) по итогам за отчетный период 2023 года составил 0,55.

Выше приведенные экономические показатели свидетельствуют о высокой финансовой устойчивости Общества.

Обязательства по выплате заработной платы и налоговых платежей выполняются своевременно и в полном объеме. Просроченные обязательства по выплате заработной платы и налоговых отчислений в бюджеты всех уровней отсутствуют.

Судебные разбирательства или разбирательств по вопросам нормативно-правового регулирования, в которых ответчиком выступает организация и в результате которых в случае неблагоприятного для организации исхода ей могут быть предъявлены требования, которые она, с большой вероятностью, будет не в состоянии удовлетворить, отсутствуют.

Условия COVID-19 не повлияли на финансово–хозяйственную деятельность АО «Сады Придонья»« в 2023 году.

Внешние причины предпринимательского риска, связанного с проведением СВО и экономическими санкциями, наложенными на внешние рынки РФ, не повлияли на финансово-экономическую деятельность Общества в 2023 году: реализация продукции осуществлялась как на внутреннем рынке РФ, так и на внешнем.

Оценить последствия введенных и возможных дополнительных санкций в долгосрочной перспективе представляется затруднительным, однако санкции могут иметь существенное отрицательное влияние на российскую экономику.

Представленная бухгалтерская отчетность Общества отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Общества. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

Прочие финансовые, производственные и другие факторы, свидетельствующие о сомнении в непрерывности деятельности, не выявлены.

АО «Сады Придонья»« подтверждает свою оценку способности Общества продолжать непрерывную деятельность, как надежную.

АО «Сады Придонья»« будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что АО «Сады Придонья»« сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

4.9. Информация об экологической деятельности Общества.

Текущие расходы, связанные с экологической деятельностью за 2023 год составили 16 492 143,28 руб. в том числе:

- оказание услуг по разработке проектной документации в сфере недропользования – 445 000,00 руб.;

- оказание услуг по разработке и актуализации разрешительной природоохранной документации по атмосферному воздуху и отходам производства и потребления для объектов негативного воздействия на окружающую среду – 759 000,00 руб.;

- оказание услуг аккредитованными лабораториями по проведению инструментальных замеров качества атмосферного воздуха и воды – 1 086 668,22 руб.;

- плата за негативное воздействие на окружающую среду (выбросы загрязняющих веществ в атмосферный воздух и размещение отходов производства и потребления) – 463 886,01 руб.;

- обучение сотрудников по программе «Обращение с отходами I-IV класса опасности» – 30 400,00 руб.

- обучение сотрудников по программе «Обучение экологической безопасности руководителя и специалистов общехозяйственных систем управления» – 13 000,00 руб.;

- приобретение контейнеров и бункеров-накопителей для организации временного накопления отходов производства и потребления на территории производства – 514 460,00 руб.;

- оказание услуг по выполнению нормативов утилизации отходов от использования товаров – 4 132 573,11 руб.;

- оказание услуг по размещению твердых коммунальных отходов региональным оператором – 151 499,52 руб.

- оказание услуг по вывозу жидких бытовых отходов для дальнейшей обработки и обезвреживания – 791 738,00 руб.

- оказание услуг по утилизации отходов производства и потребления – 27 252,00 руб.

- ремонтные работы и обслуживание полей фильтрации – 8 076 666,42 руб.

Финансирование экологической деятельности в 2023 году и 2022 году осуществлялось без привлечения средств заимствования и государственной помощи.

Капитальные вложения в объекты, связанные с экологической деятельностью, Обществом не производились.

Президент ООО «УК Сады Придонья»
(единоличный исполнительный орган
АО «Сады Придонья» по договору
от 03.10.2022 № 600/22) А. П. Самохин

05.03.2024г.

60

Прошнуровано и пронумеровано
60 листа (ов)

Директор ООО «Аудиторская
фирма «Налоговый Кодекс»
Колпикова Елена Владимировна