

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АДИТОРА

**АКЦИОНЕРАМ АКЦИОНЕРНОГО
ОБЩЕСТВА «ДОБРИНСКИЙ САХАРНЫЙ
ЗАВОД»**

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «ДОБРИНСКИЙ САХАРНЫЙ ЗАВОД» (ОГРН 1024800567153), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах, 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 «ДОБРИНСКИЙ САХАРНЫЙ ЗАВОД» 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 иные 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 аудируемого лица и членов совета директоров 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 или 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 несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

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 необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения 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 продолжать 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 выводы 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 также 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 также о существенных замечаниях по

результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель аудиторской организации,
руководитель аудита, по результатам
которого составлено аудиторское заключение,
Астраханцев Александр Николаевич
ОРНЗ 29506006203.



Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская фирма
«Аудит-Налоги-Право», 127106, город Москва, улица Гостиничная,
дом 10, корпус 5, помещение 21/1. ОГРН 1025801439454.

Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация
«Содружество», ОРНЗ 10206019743.

"05" марта 2024 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 23 г.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

Коды		
0710001		
31	12	2023
00366451		
4804000086		
10.81		
12267	16	
384		

Организация Акционерное общество "Добринский сахарный завод" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид экономической деятельности производство сахара по ОКВЭД 2
Организационно-правовая форма/форма собственности _____ по ОКОПФ/ОКФС
акционерное общество/ частная по ОКЕИ
Единица измерения: тыс. руб. -

Местонахождение (адрес) 399420,ЛИПЕЦКАЯ ОБЛАСТЬ,М.Р-Н ДОБРИНСКИЙ,
С.П. БОГОРОДИЦКИЙ СЕЛЬСОВЕТ Ж/Д СТ ПЛАВИЦА,УЛ. ПОЛЕВАЯ,ЗД. 1

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

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

Идентификационный номер налогоплательщика
аудиторской организации/индивидуального аудитора
Основной государственный регистрационный номер
аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН
ОГРН/
ОГРНИП

5837018612
1025801439454

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 20 23 г. ³	На 31 декабря 20 22 г. ⁴	На 31 декабря 20 21 г. ⁵
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	2373481	2308289	2267661
	Доходные вложения в материальные ценности	1160		0	0
	Финансовые вложения	1170	1956892	1956892	68308
	Отложенные налоговые активы	1180	3212	5284	6899
	Прочие внеоборотные активы в том числе:	1190	645 472	240 041	186718
	Итого по разделу I	1100	4979057	4510506	2529586
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	6609156	4451002	5199926
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220		250	527
	Дебиторская задолженность	1230	3407278	2299496	2927604
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240		611900	1967000
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	81440	8903	2242690
	Прочие оборотные активы	1260	2071	2314	4957
	Итого по разделу II	1200	10099945	7373865	12342704
	БАЛАНС	1600	15079002	11884371	14872290

Форма 0710001 с. 2

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 20 23 г. ³	На 31 декабря 20 22 г. ⁴	На 31 декабря 20 21 г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ⁶				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	580000	580000	580000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	() ⁷	(30401)	(-)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	150400	150400	150400
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	0	0	0
	Резервный капитал	1360	87000	87000	87000
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	8507120	7471904	5436715
	Итого по разделу III	1300	9324520	8258903	6254115
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	0	0	0
	Отложенные налоговые обязательства	1420	109849	98310	82474
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	953295	1078551	1100321
	Итого по разделу IV	1400	1063144	1176861	1182795
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	24264	740000	5454500
	Кредиторская задолженность	1520	4630511	1678536	1975870
	Доходы будущих периодов	1530	-	0	-
	Оценочные обязательства	1540	36563	30071	5010
	Прочие обязательства	1550	-	0	0
	Итого по разделу V	1500	4691338	2448607	7435380
	БАЛАНС	1700	15079002	11884371	14872290

0

Руководитель

(подпись)

Арустамов В.Р.

(расшифровка подписи)

" 26 " февраля 20 24 г.



Отчет о финансовых результатах
за 12 месяцев 20 23 г.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

Организация Акционерное общество "Добринский сахарный завод" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика ИНН
Вид экономической деятельности производство сахара по ОКВЭД
Организационно-правовая форма/форма собственности акционерное общество/частная ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения: тыс. руб. - - по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2023
00366451		
4804000086		
10.81		
12267	16	
384		

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За январь-декабрь 20 23	За январь-декабрь 20 22 г. ⁴
	Выручка ⁵	2110	10 938 771	14 173 645
	Себестоимость продаж	2120	(8 337 997)	(10 194 959)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	2 600 774	3 978 686
	Коммерческие расходы	2210	(458 155)	(463 566)
	Управленческие расходы	2220	(199 572)	(155 252)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 943 047	3 359 868
	Доходы от участия в других организациях	2310	72100	17409
	Проценты к получению	2320	6 954	279 204
	Проценты к уплате	2330	(90 470)	(335 635)
	Прочие доходы	2340	68 439	15 732
	Прочие расходы	2350	(215 306)	(583 931)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 784 764	2 752 647
	Налог на прибыль	2410	(353 426)	(567 405)
	в том числе : текущий налог на прибыль	2411	(339 815)	(549 998)
	отложенный налог на прибыль	2412	(13 611)	(17 407)
	Прочее	2460		(44)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	1 431 338	2 185 198

Форма 0710002 с. 2

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За январь-декабрь 20 <u>23</u> г. ³	За январь-декабрь 20 <u>22</u> г. ⁴
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода (дивиденды)	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	1 431 338	2 185 198
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0.01517	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	0.01517	-

Руководитель

(подпись)

Арустамов В.Р.

(расшифровка подписи)

" 26 " февраля 20 24 г.

**Отчет об изменениях капитала
за 2023 год**

Организация (орган исполнительной власти) Акционерное общество «Добринский сахарный завод»
Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности Производство сахара

Организационно-правовая форма акционерное общество/ частная

Единица измерения: тыс. руб

Форма по ОКУД _____
Дата (число, месяц, год) 31 12 2023

КОДЫ		
710004		
31	12	2023
по ОКПО 0000366451		
ИНН 4804000086		
по ОКВЭД 2 10.81		
по ОКОПФ/ОКФС 12267		16
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
1	2	3	4	5	6	7	8
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3100	580 000	-	150 400	87 000	5 436 715	6 254 115
За 2022 г.	3210	-	-	-	-	2 185 198	2 185 198
Увеличение капитала - всего:							
в том числе:	3211	X	X	X	X	2 185 198	2 185 198
чистая прибыль							
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	-	-	-	-	-	-
в связи с изменением в УП переход на фсбуб/2020	3217	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего	3220	-	-	-	-	(150 009)	(150 009)
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	(150 009)	(150 009)
Собственные акции, выкупленные у акционеров	3228	-	(30 401)	-	-	-	(30 401)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3200	580 000	(30 401)	150 400	87 000	7 471 904	8 258 903

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
За 2023 г.	3310	-	30401	-	-	1 433 865	1 464 266
Увеличение капитала - всего	3310	-	30401	-	-	1 433 865	1 464 266
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	1 431 338	1 431 338
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	-	-	-	-	-	-
прочие взносы	3317	-	-	-	-	-	-
пересмотр СПИ по ОС по ФСБУ6/2020	3318					2527	2527
продажа акций выкупленных в 2022 году	3319		30401				30401
Уменьшение капитала - всего	3320	-	-	-	-	(398 649)	(398 649)
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	(398 649)	(398 649)
Собственные акции, выкупленные у акционеров	3328	-	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	580 000	0	150 400	87 000	8 507 120	9 324 520

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	Изменения капитала за 2023 г.		На 31 декабря 2023 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
1	2	3	4	5	6
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	-	-	-	-
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
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.
1	2	3	4	5
Чистые активы	3600	9324520	8258903	6254115

Руководитель

26 февраля 2024



(подпись)

Арустамов В.Р.
(расшифровка подписи)

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ*
за 2023 год

Организация (орган исполнительной власти)	Актционерное общество «Добринский сахарный завод»	Дата (число, месяц, год)	Форма по ОКУД	КОДЫ		
			по ОКПО	0710005		
Идентификационный номер налогоплательщика			ИНН	0000366451		
Вид экономической деятельности	производство сахара		по ОКВЭД 2	4804000086		
Организационно-правовая форма	акционерное общество/ частная		по ОКОПФ/ОКФС	10.81		
Единица измерения:	тыс. руб		по ОКЕИ	12267 16		
				384		

Наименование показателя	Код	За 12 месяцев 2023 г.	За 12 месяцев 2022 г.
1	2	3	4
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	15 233 543	15 339 375
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	14 754 952	15 112 343
арендные платежи, лицензионные платежи, гонорары, комиссионные и иные аналогичные платежи	4112	1373	1 535
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	477 218	225 497
из них:			
бюджетные субсидии	4119.1	-	96
полученное страховое возмещение	4119.2	-	-
Платежи - всего	4120	(14055226)	(11 164 401)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(12670743)	(9 577 733)
в связи с оплатой труда работников	4122	(583296)	(418 885)
процентов по долговым обязательствам	4123	(16 838)	(211 160)
налог на прибыль организаций	4124	(456 116)	(771 116)
прочие платежи	4129	(328233)	(185 507)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1 178 317	4 174 974

** Орган исполнительной власти заполняет строку в соответствии со следующими видами деятельности: сельское хозяйство, услуги в области сельского хозяйства, пищевая и перерабатывающая промышленность.

*** Орган исполнительной власти строку не заполняет.

Наименование показателя	Код	За 12 месяцев 2023 г.	За 12 месяцев 2022 г.
1	2	3	4
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	353 004	3 618 719
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	3 335
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	282 800	3 491 288
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	70 204	124 096
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(357036)	(5 411 774)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(320 135)	(373 189)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(30401)	(1 888 585)
в связи с приобретением долговых бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(6 500)	(3 150 000)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	32 869	(1 793 055)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	2 455	4 400 646
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	4 400 646
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей, и других долговых ценных бумаг	4314	-	-
прочие поступления	4319	2 455	-

Наименование показателя	Код	За 12 месяцев 2023 г.	За 12 месяцев 2022 г.
1	2	3	4
Платежи - всего	4320	(1141104)	(8 514 600)
в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	(29 533)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(398649)	(147 721)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(742 455)	(6 112 996)
прочие платежи	4329	-	(2 224 350)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(1138649)	(4 113 954)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	72 537	(1 732 035)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	8 903	2 242 690
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	81 440	8 903
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(1 195)	(501 752)

Руководитель



(подпись)

Арустамов В.Р.
(расшифровка подписи)

Организация (орган исполнительной власти)
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид деятельности
Организационно-правовая форма
Единица измерения:

Акционерное общество «Добринский сахарный завод»

Производство сахара

АО- акционерное общество

	тыс. руб
Итого:	7900

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

2. Основные сведения

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов				переоценка			
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2023 г.	5200	6 141 198	(3 832 910)	383 635	(27 863)	27 863	(320 969)	-	2 527	6 496 970	(4 123 489)	
	за 2022 г.	5210	5 965 254	(3 697 593)	382 810	(206 866)	203 505	(338 822)	-	-	6 141 198	(3 832 910)	
	за 2023 г.	5201	2 242 950	(675 329)	80 951	(302)	302	(106 014)	-	2 527	2 323 599	(778 514)	
	за 2022 г.	5211	2 014 425	(666 677)	307 756	(79 231)	78 427	(87 079)	-	-	2 242 950	(675 329)	
	за 2023 г.	5202	3 783 726	(3 089 533)	291 403	(25 812)	25 812	(205 315)	-	-	4 049 317	(3 269 036)	
машины и оборудование	за 2022 г.	5212	3 832 644	(2 963 543)	67 761	(116 679)	116 679	(242 669)	-	-	3 783 726	(3 089 533)	
	за 2023 г.	5203	47 020	(34 871)	10 005	(298)	298	(6 960)	-	-	56 727	(41 533)	
	за 2022 г.	5213	45 893	(32 897)	5 119	(3 992)	3 992	(5 966)	-	-	47 020	(34 871)	
	за 2023 г.	5204	31 262	(27 666)	1 276	(1 327)	1 327	(2 073)	-	-	31 211	(28 412)	
	за 2022 г.	5214	33 495	(29 741)	2 174	(4 407)	4 407	(2 332)	-	-	31 262	(27 666)	
производственный и хозяйственный инвентарь	за 2023 г.	5205	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2022 г.	5215	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
рабочий скот													

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	выбыло объектов	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
продуктивный скот	за 2023 г.	5206	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	5216	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
многолетние насаждения	за 2023 г.	5207	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	5217	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них: виноградники	за 2023 г.	5207.1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	5217.1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
другие виды основных средств	за 2023 г.	5209	36 240	(5 511)	-	(124)	124	(607)	-	-	36 116	(5 994)
	за 2022 г.	5219	38 797	(4 735)	-	(2 557)	-	(776)	-	-	36 240	(5 511)
из них: земельные участки и объекты природопользования	за 2023 г.	5209.1	11 558	-	-	-	-	-	-	-	11 558	-
	за 2022 г.	5219.1	14 089	-	-	-	-	-	-	-	11 558	-
капитальные вложения на коренное улучшение земель	за 2023 г.	5209.2	-	-	-	(2 531)	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	5219.2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 2023 г.	5220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	5230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незаввершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незаввершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации основных средств - всего	за 2023 г.	5240	240 041	-	-	(383 634)	645 472
	за 2022 г.	5250	186 718	436 133	-	(382 810)	240 041

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

Наименование показателя	Период	Коды	За 2023 г.		За 2022 г.
			2	3	
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	1	5260	128 503		104 943
			5270		-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Период	Коды	На 31.12.2023		На 31.12.2022	
			2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	1	5280	502 174		420 058	278 951
			5281		-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	1	5282	-		-	-
			5283		-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	1	5284	-		-	-
			5285		-	-
Иное использование основных средств (запот)	1	5286	-		-	-
			-		-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						7	8					9
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
Долгосрочные - всего	за 2023 г.	5301	1 956 892	-	-	-	-	-	-	1 956 892	-	
	за 2022 г.	5311	68 308	-	1 888 584	-	-	-	-	1 956 892	-	
Краткосрочные - всего	за 2023 г.	5305	611 900	-	0	-611 900	-	-	-	0	-	
	за 2022 г.	5315	1 967 000	-	3 621 315	(4 976 415)	-	-	-	611 900	-	
Финансовых вложений - итого	за 2023 г.	5300	2 568 792	-	6 500	(289 300)	-	-	-	2 283 992	-	
	за 2022 г.	5310	2 035 308	-	5 509 899	(4 976 415)	-	-	-	2 568 792	-	

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	1	2	3	4	5
		Коды	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего		5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего		5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений		5329	-	-	-

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	присчитанные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2023 г.	5501	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	5521	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023 г.	5502	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023 г.	5503	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	5523	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2023 г.	5510	2 303 851	(4 355)	18 303 993	-	-17 962 111	-	-	-	3 411 633	(4 355)
	за 2022 г.	5530	2 931 959	(4 355)	23 022 648	-	(23 650 756)	-	-	-	2 303 851	(4 355)
	за 2023 г.	5511	1 353 569	-	12 192 623	-	(11 662 840)	-	-	-	1 883 352	-
	за 2023 г.	5512	2 339 683	(4 355)	16 669 545	-	(17 655 659)	-	-	-	1 353 569	(4 355)
	за 2022 г.	5532	83 259	-	2 741 051	-	(2 526 031)	-	-	-	298 279	(4 355)
Итого	за 2023 г.	5513	652 003	(4 355)	3 612 052	-	(3 469 066)	-	-	-	652 003	-
	за 2022 г.	5533	509 017	(4 355)	17 685 593	-	(16 585 225)	-	X	-	3 404 219	(4 355)
	за 2023 г.	5500	2 303 851	(4 355)	23 022 648	-	(23 650 756)	-	X	-	2 303 851	(4 355)
	за 2022 г.	5520	2 931 959	(4 355)	23 022 648	-	(23 650 756)	-	X	-	2 303 851	(4 355)
	за 2023 г.	5524	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Коды	На 31.12.2023		На 31.12.2022		На 31.12.2021	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	2	3	4	5	6	7	8
в том числе:	5540	-	-	-	-	-	-
долгосрочная	5541	-	-	-	-	-	-
краткосрочная	5542	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Коды	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление			выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	притягивающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	спписание на финансовый результат	перевод из долго- в кратко- срочную задолженность			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2023 г.	5551	1 078 551	73 626	-	-	(198 882)	-	-	953 295	
	за 2022 г.	5571	1 100 321	2 349 279	-	-	(1 624 049)	-	(747 000)	1 078 551	
	за 2023 г.	5552	-	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2022 г.	5572	-	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2023 г.	5553	-	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2022 г.	5573	-	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2023 г.	5554	1 078 551	73 626	-	-	(1 514 646)	-	(747 000)	-	
	за 2022 г.	5574	1 100 321	87 633	-	-	(198 882)	-	-	1 078 551	
	за 2023 г.	5560	2 418 536	6 888 309	16 838	-	(4 668 908)	-	-	4 654 775	
	за 2022 г.	5580	7 430 370	11 122 880	335 635	-	(17 217 349)	-	747 000	2 418 536	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2023 г.	5561	1 582 478	6 300 054	-	-	(3 375 147)	-	-	4 507 385	
	за 2022 г.	5581	1 931 326	8 381 236	-	-	(8 730 084)	-	-	1 582 478	
	за 2023 г.	5562	2 169	248 955	-	-	(184 728)	-	-	66 396	
	за 2022 г.	5582	421	386 675	-	-	(384 927)	-	-	2 169	
	за 2023 г.	5563	10 851	220 543	-	-	(220 101)	-	-	11 293	
	за 2022 г.	5583	9 702	675 256	-	-	(674 107)	-	-	10 851	
	за 2023 г.	5564	740 000	24 264	16 838	-	(756 838)	-	-	24 264	
	за 2022 г.	5584	5 453 128	-	151 581	-	(4 864 709)	-	-	740 000	
	за 2023 г.	5565	-	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2022 г.	5585	1 372	1 400 000	96 421	-	(2 244 793)	-	747 000	-	
расчеты по налогам и сборам	за 2023 г.	5566	83 038	94 493	-	-	(132 094)	-	-	45 437	
	за 2022 г.	5586	34 421	279 713	87 633	-	(318 729)	-	-	83 038	
	за 2023 г.	5550	3 497 087	6 961 935	16 838	-	(4 867 790)	-	X	5 608 070	
	за 2022 г.	5570	8 530 691	13 472 159	335 635	-	(18 841 398)	-	X	3 497 087	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	1	2	3	4	5
Всего		5590	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
в том числе:		5591	-	-	-
долгосрочная			-	-	-
из нее:			-	-	-
по кредитам		5592	-	-	-
займам		5593	-	-	-
в том числе:			-	-	-
краткосрочная		5594	-	-	-
из нее:			-	-	-
по кредитам		5595	-	-	-
займам		5596	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы по обычным видам деятельности)

Наименование показателя	Коды	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	11 019 814	8 689 933
Затраты на оплату труда	5620	275 040	326 052
Отчисления на социальные нужды	5630	82 391	96 512
Амортизация	5640	288 687	320 580
Прочие затраты	5650	106 552	104 470
Итого по элементам затрат	5660	11 772 484	9 537 547
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	5670	(2 776 760)	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-], уменьшение [+])	5680	-	1 276 230
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	8 995 724	10 813 777

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Коды	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	30 071	47 778	(41 286)	-	36 563

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Коды	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4	5
Полученные - всего	5800	-	5 180 000	3 410 000
в том числе:				
объекты основных средств	5801	-	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	5802	-	-	-
из них: векселя	5802.1	-	-	-
прочее	5803	-	5 180 000	3 410 000
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
объекты основных средств	5811	-	-	-
из них: переданные в залог	5811.1	-	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	5812	-	-	-
из них: переданные в залог	5812.1	-	-	-
прочее	5813	-	-	-
из них: переданные в залог	5813.1	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Коды	3а 2023 г.	3а 2022 г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	96
в том числе:			
на компенсацию текущих расходов (стр. 5901.1+ 5901.2+ 5901.3+ 5901.4)	5901	-	96
из них:			
на растениеводство	5901.1	-	-
на животноводство	5901.2	-	-
на прочие цели	5901.3	-	96
на компенсацию убытков по чрезвычайным ситуациям (стихийные бедствия, пожары, наводнения, эпидемии)	5901.4	-	-
на капитальные вложения во внеоборотные активы (стр. 5905.1+ 5905.2+ 5905.3+ 5905.4)	5905	-	-
из них:			
на капитальные вложения в коренное улучшение земель на строительство, реконструкцию, модернизацию производственных объектов (включая приобретение оборудования и строительство-монтажные работы)	5905.1	-	-
на закупку сельскохозяйственной техники	5905.2	-	-
на прочие цели	5905.3	-	-
в том числе: строительство объектов социальной сферы	5905.4	-	-
СТРАВОЧНО: из строки 5905 - сумма государственной помощи, не включенная в доходы отчетного периода	5905.5	-	-
	5905.6	-	-

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	2	5910	4	5	6	7
	3а 2023 г.	5920	-	-	-	-
	3а 2022 г.		-	-	-	-



Руководитель
Арустамов В.Р.
(расшифровка подписи)

26 февраля 2024

Пояснения

**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Акционерное общество «Добринский сахарный завод»
за 2023 год**

СОДЕРЖАНИЕ

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

- 2.1. Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности
- 2.2. Допущение непрерывности деятельности
- 2.3. Способы оценки имущества
- 2.4. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте
- 2.5. Основные средства и незавершенное строительство
- 2.6. Материально-производственные запасы
- 2.7. Денежные средства и денежные эквиваленты
- 2.8. Займы и кредиты
- 2.9. Оценочные обязательства
- 2.10. Доходы
- 2.11. Дебиторская задолженность
- 2.12. Расходы
- 2.13. Налог на прибыль
- 2.14. Государственная помощь
- 2.15. Связанные стороны
- 2.16. Изменения в учетной политике
- 2.17. Иное

3. ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

- 3.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА
- 3.2. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ
- 3.3. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ
- 3.4. ЗАПАСЫ
- 3.5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ
- 3.6. КРАТКОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ
- 3.7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ
- 3.8. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ
- 3.9. КАПИТАЛ
- 3.10. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА
- 3.11. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ
- 3.12. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА
- 3.13. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА
- 3.14. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ОТ ОБЫЧНЫХ ВИДОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ
- 3.15. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ
- 3.16. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ
- 3.17. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ
- 3.18. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ
- 3.19. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И ПЛАТЕЖЕЙ
 - 3.19.1. Обеспечения, выданные Обществом
 - 3.19.2. Обеспечения, полученные Обществом
- 3.20. УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

4. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

- 4.1. Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество
- 4.2. Механизм управления рисками
- 4.3. Финансовые риски
- 4.4. Другие виды рисков
- 5. События после отчетной даты
- 6. ЭКОЛОГИЧЕСКАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОБЩЕСТВА

7. СПЕЦИАЛЬНАЯ ВОЕННАЯ ОПЕРАЦИЯ

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности (далее - бухгалтерская отчетность) Акционерное Общество «Добринский сахарный завод» (далее - «Общество») за 2023 год, подготовленной в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, действующими в Российской Федерации.

Настоящая бухгалтерская отчетность будет представлена на утверждение участникам Общества, срок утверждения будет определен в сроки, установленные законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное фирменное наименование Организации: Акционерное Общество
«Добринский сахарный завод».

Сокращенное наименование: АО «ДСЗ».

Дата внесения записи о создании Организации в Единый государственный реестр юридических лиц:

Местонахождение:

- юридический адрес Организации: 399420 Липецкая область Добринский муниципальный район сельское поселение Богородицкий сельсовет ж/д ст. Пластица улица Полевая здание 1.

- фактический адрес Организации: 399420 Липецкая область Добринский муниципальный район сельское поселение Богородицкий сельсовет ж/д ст. Пластица улица Полевая здание 1.

Основной государственный регистрационный номер: 1024800567153

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 4808000086

Номер контактного телефона (факса, телекса): 8-474-62-2-55-00

Адрес электронной почты:

Адрес страницы (страниц) в сети «Интернет»: dobrinsky-sahzavod.ru

Реализацию решений Общих собраний акционеров осуществляет Совет директоров общества, имеющий соответствующие полномочия в соответствии с Уставом общества. Совет директоров осуществляет общее руководство деятельностью общества, за исключением решения вопросов, отнесенных Уставом общества и действующим законодательством к исключительной компетенции Общего собрания акционеров общества. В рамках этой деятельности Совет директоров организует и контролирует деятельность единоличного исполнительного органа.

Исполнительным органом является генеральный директор Арустамов Владимир Ромеович.

Состав Совета директоров:

1. Гаринуа Мишель Пьер,
2. Шестаков Михаил Григорьевич,
3. Тихомиров Глеб Евгеньевич,
4. Ключников Владимир Викторович,
5. Карпов Юрий Алексеевич,
6. Бенц Жан Люк Марк Фернанд,
7. Арустамов Владимир Ромеович,
8. Барто Георгий Юлианович.

Финальным бенефициаром Общества по состоянию на 31 декабря 2023 г. является семья Варсано (Maurice Varsano, Dimitri Varsano, Serge Varsano).

Maurice Varsano - 19,91%

Dimitri Varsano - 19,91%

Serge Varsano - 18,15%

Rhinestone Limited (Malaysia) - 15,42%

Остальные акционеры (менее 5%) - 26,61%

Краткая характеристика деятельности Организации

Основной вид деятельности Организации: производство сахара

По состоянию на 31 декабря 2023 года в составе Организации не функционировали территориально-обособленные подразделения.

Основным направлением деятельности Организации в отчетном году являлось – производство сахара и прочей побочной продукции, образующейся при производстве сахара.

Размер уставного капитала Организации составил на 31.12.2023 года 580 000 тыс. рублей.

По итогам 2023 года Организацией получена прибыль в сумме 1 431 338 тыс. руб.

Решение о распределении прибыли по итогам 2023 года будет рассмотрено на Общем годовом собрании Участников Общества.

Организация не имеет намерения или необходимости ликвидации, существенного сокращения деятельности или осуществления операций на невыгодных условиях. Признаки, на основании которых может возникнуть сомнение в применимости допущения непрерывности деятельности, отсутствуют.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

2.1. Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность Общества за 2021 г. была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

2.2. Допущение непрерывности деятельности

Настоящая бухгалтерская отчетность была подготовлена на основании допущения о непрерывности деятельности Общества, которое предполагает реализацию активов и урегулирование обязательств и договорных обязательств в ходе обычной деятельности.

Исходя из текущих условий деятельности руководство имеют достаточные основания полагать, что Общество располагает необходимыми ресурсами для продолжения деятельности в обозримом будущем. Соответственно, Общество будет и дальше придерживаться принципа непрерывности деятельности, лежащего в основе подготовки настоящей бухгалтерской отчетности.

2.3. Способы оценки имущества

Оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении. Оценка имущества осуществляется следующим образом:

- приобретенного за плату - путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку;
- полученного безвозмездно - по рыночной стоимости на дату оприходования;
- произведенного в самой организации - по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

2.4. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская отчетность. Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

Курсы валют:

Валюта	на 31 декабря 2023 г., руб.	на 31 декабря 2022 г., руб.	на 31 декабря 2021 г., руб.
1 доллар США	89,6883	70,3375	73,8757
1 Евро	99,1919	75,6553	84,0695

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях. Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

2.5. Основные средства, капитальные вложения

Учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными приказом Минфина России от 17.09.2020 №204н.

Срок полезного использования основных средств определяется как период, в течение которого объект приносит экономические выгоды.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным методом.

Объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью менее 100 000 руб. не признаются основными средствами, затраты на их приобретение списываются в расходы текущего периода.

Резерв на ремонт основных средств не создается. Расходы на ремонт отражаются в бухгалтерском учете в себестоимости продукции (работ, услуг) того отчетного периода, в котором были произведены.

2.6. Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии ФСБУ 5/2019

Оценка при приобретении / изготовлении:

- Материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости их изготовления/приобретения;
- Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу, включаются в состав расходов на продажу;
- Товары, приобретенные для продажи, оцениваются по стоимости их приобретения.

Оценка при отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Принадлежащие Обществу, но находящиеся в пути, материальные ценности учитываются в бухгалтерском учете в оценке, предусмотренной в договоре, с последующим уточнением фактической себестоимости.

2.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Определение денежных эквивалентов и составление Отчета о движении денежных средств производятся Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011.

Денежными эквивалентами, признаются активы, отвечающие следующим критериям:

- высоколиквидные финансовые вложения,
- могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств,
- подвержены незначительному риску изменения стоимости.

К денежным эквивалентам относятся открытые в кредитных организациях депозиты.

Данные Отчета о движении денежных средств представлены с учетом следующих положений:

- Денежные потоки делятся на 3 вида: потоки от текущих операций, потоки от инвестиционной деятельности, потоки от финансовой деятельности. Деление денежных потоков производится с учетом положений ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»;
- Денежные потоки в иностранной валюте пересчитываются в рубли по курсу ЦБ РФ на дату совершения операции;
- Каждый существенный вид поступлений в организацию денежных средств и (или) денежных эквивалентов отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от платежей организации, за исключение случаев, указанных ниже;
- Денежные потоки отражаются свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность Общества, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам, например:
- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях.

2.8. Займы и кредиты

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008.

Способ списания дополнительных расходов по займам

Дополнительные расходы по займам:

- списываются в полной сумме в отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы.

Обязательства по полученным займам и кредитам подлежат отражению в бухгалтерской отчетности с подразделением на долгосрочные (срок погашения по которым по условиям договора превышает 12 месяцев) и краткосрочные (срок погашения по которым по условиям договора не превышает 12 месяцев).

Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится, если до момента погашения займа по условиям договора остается менее 12 месяцев.

2.9. Оценочные обязательства

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

Способ оценки оценочного обязательства:

Оценочное обязательство отражается в бухгалтерском учете:

- в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчетную дату (или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату).

Способ учета оценочных обязательств

При признании оценочного обязательства его величина в зависимости от сути расхода:

- относится на расходы по обычным видам деятельности или прочие расходы.

2.10. Доходы

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99.

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).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

В отношении выручки, полученной в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, величина поступления и (или) дебиторской задолженности по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, принимается к бухгалтерскому учету по стоимости товаров (ценностей), полученных или подлежащих получению организацией. Стоимость товаров (ценностей), полученных или подлежащих получению организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных товаров (ценностей).

При невозможности установить стоимость товаров (ценностей), полученных организацией, величина поступления и (или) дебиторской задолженности определяется стоимостью продукции (товаров), переданной или подлежащей передаче организацией. Стоимость продукции (товаров), переданной или подлежащей передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет выручку в отношении аналогичной продукции (товаров).

Перечень поступлений, признаваемых доходами от обычных видов деятельности организации

- выручка от реализации продукции, услуг и товаров, приобретенных для перепродажи;
- выручка от продаж розничным покупателям.

Перечень поступлений, признаваемых прочими доходами организации

- курсовые разницы;
- безвозмездные поступления товарно-материальных ценностей;
- списание кредиторской задолженности и т.д.
- выручка от реализации материалов, приобретенных для собственных нужд;

- реализация ОС;
- получение субсидий.

2.11. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

2.12. Расходы

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

Перечень расходов, признаваемых расходами от обычных видов деятельности организации

- стоимость приобретения товаров;
- материальные расходы на производство продукции;
- амортизация основных средств;
- расходы по оплате труда сотрудников;
- прочие затраты.

Расходы, признаваемые прочими расходами

- списание материалов;
- курсовые разницы;
- списание дебиторской задолженности;
- прочие расходы.

Порядок признания управленческих расходов:

- расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления,
- расходы раскрываются в Отчете о Финансовых результатах отдельной строкой.

Порядок признания коммерческих расходов:

- расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления,
- расходы раскрываются в Отчете о Финансовых результатах отдельной строкой.

2.13. Налог на прибыль

Расчет налога на прибыль организаций, а также учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02.

2.14. Государственная помощь

Ведение бухгалтерского учета средств, полученных в рамках государственной помощи, осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет государственной помощи» ПБУ 13/2000.

Признание средств государственной помощи в бухгалтерском учете Общества производится по мере фактического получения.

2.15. Связанные стороны

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008.

Операцией между организацией, составляющей бухгалтерскую отчетность, и связанной стороной считается любая операция по передаче (поступлению) активов, оказанию (потреблению) услуг или возникновению (прекращению) обязательств (независимо от получения платы или иного встречного предоставления) между организацией, составляющей бухгалтерскую отчетность, и связанной стороной.

2.16. Изменения в учетной политике

Изменения в учетной политике не производились.

Корректировка показателей бухгалтерского баланса не производилась.

2.17. Иное

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Если по конкретному вопросу в федеральных стандартах бухгалтерского учета не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из требований, установленных законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, федеральными и (или) отраслевыми стандартами. При этом Общество, основываясь на допущениях и требованиях ПБУ 1/2008, использует последовательно следующие источники:

- Международные стандарты финансовой отчетности;
- Положения федеральных и (или) отраслевых стандартов бухгалтерского учета по аналогичным и (или) связанным вопросам;

Рекомендации в области бухгалтерского учета.

3. ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

3.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Данные о составе и движении по основным группам основных средств приведены в таблице ниже:

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость **	накопленная амортизация ***	поступило	выбыло объектов первоначальная стоимость **	накопленная амортизация ***	начислено о амортизации ***	первоначальная стоимость **	накопленная амортизация ***	первоначальная стоимость **	накопленная амортизация ***
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные в том числе: здания, сооружения и машины и оборудование	за 2023 г.	5200	6 141 198	(3 832 910)	383 635	(27 863)	27 863	(320 969)	-	2 527	6 496 970	(4 123 489)
	за 2022 г.	5210	5 965 234	(3 697 593)	382 810	(206 866)	203 503	(338 822)	-	-	6 141 198	(3 832 910)
транспортные средства	за 2023 г.	5201	2 242 950	(675 329)	80 951	(302)	302	(106 014)	-	2 527	2 323 399	(718 514)
	за 2022 г.	5211	2 014 425	(666 677)	307 756	(79 231)	78 427	(87 079)	-	-	2 242 950	(675 329)
производственный и хозяйственный инвентарь	за 2023 г.	5202	3 783 726	(3 089 533)	291 403	(25 812)	25 812	(203 315)	-	-	4 049 317	(3 269 036)
	за 2022 г.	5212	3 832 644	(2 963 543)	67 761	(116 679)	116 679	(242 669)	-	-	3 783 726	(3 089 533)
рабочий скот	за 2023 г.	5203	47 020	(34 871)	10 005	(298)	298	(6 960)	-	-	56 727	(41 533)
	за 2022 г.	5213	45 893	(32 897)	5 119	(3 992)	3 992	(3 966)	-	-	47 020	(34 871)
продуктивный скот	за 2023 г.	5204	31 262	(27 666)	1 276	(1 327)	1 327	(2 073)	-	-	31 211	(28 412)
	за 2022 г.	5214	33 495	(29 741)	2 174	(4 407)	4 407	(2 332)	-	-	31 262	(27 666)
многолетние насаждения	за 2023 г.	5205	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	5215	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них: виноградники	за 2023 г.	5206	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	5216	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них: земельные участки и объекты капитальные вложения на коренное улучшение земель	за 2023 г.	5207.1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	5217.1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 2023 г.	5209	36 240	(5 511)	-	(124)	124	(607)	-	-	36 116	(5 994)
	за 2022 г.	5219	38 797	(4 735)	-	(2 557)	-	(776)	-	-	36 240	(5 511)
	за 2023 г.	5209.1	11 558	-	-	-	-	-	-	-	11 558	-
	за 2022 г.	5219.1	14 089	-	-	(2 531)	-	-	-	-	11 558	-
	за 2023 г.	5209.2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	5219.2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023 г.	5220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	5230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Данные о составе долгосрочных финансовых вложений приведены в таблице ниже:

тыс.руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Доля в УК	1 956 892	1 956 892	68 308
Займы	-	-	-
Паи	-	-	-
Итого	-	-	-

3.3. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Структура прочих внеоборотных активов приведена в таблице ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Авансы	323 786	-	-
Незавершенное строительство	321 686	240 041	186 718
Прочее	-	-	-
Итого	645 472	240 041	186 718

3.4. ЗАПАСЫ

Данные о составе запасов приведены в таблице ниже:

тыс.руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Готовая продукция и товары для перепродажи	4 502 901	2 344 531	3 262 522
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	816 088	1 428 647	907 386
Затраты в незавершенном производстве	1 290 167	671 769	1 024 013
Товары отгруженные	-	-	-
Расходы будущих периодов	-	6 043	-
Итого	6 609 156	4 451 002	5 199 926

3.5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Данные о составе дебиторской задолженности приведены в таблице ниже:

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		погашение	выбыло		перевод из долго- в кратко-срочную задолже- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнит- ельным долгам
					результате хозяйствен- ных операций (сумма долга по	причитаю- щиеся проценты, штрафы и иные начис- ления*****		списание на финансов ый резуль- тат*****	восстанов- ление резерва			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2023 г.	5501	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	за 2022 г.	5521	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с покупателями и	за 2023 г.	5502	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	за 2022 г.	5522	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
за 2023 г.	5503	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
за 2022 г.	5523	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	за 2023 г.	5504	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
за 2022 г.	5524	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2023 г.	5510	2 303 851	(4 355)	18 303 993	-	-17196211	-	-	-	3 411 633	(4 355)
в том числе:	за 2022 г.	5530	2 931 959	(4 355)	23 022 648	-	(23 650 756)	-	-	-	2 303 851	(4 355)
расчеты с покупателями и	за 2023 г.	5511	1 353 569	-	12 192 623	-	(11 662 840)	-	-	-	1 883 352	-
авансы выданные	за 2022 г.	5531	2 339 683	-	16 669 545	-	(17 655 659)	-	-	-	1 353 569	-
за 2023 г.	5512	298 279	(4 355)	3 308 110	-	-3345175	-	-	-	-	261 214	(4 355)
за 2022 г.	5532	83 259	-	2 741 051	-	(2 526 031)	-	(4 355)	-	-	298 279	(4 355)
прочие	за 2023 г.	5513	652 003	-	2 803 260	-	-2188196	-	-	-	1 267 067	-
за 2022 г.	5533	509 017	(4 355)	3 612 052	-	(3 469 066)	-	4 355	-	-	652 003	-
за 2023 г.	5500	2 303 851	(4 355)	17 685 593	-	(16 585 225)	-	-	-	X	3 404 219	(4 355)
за 2022 г.	5520	2 931 959	(4 355)	23 022 648	-	(23 650 756)	-	-	-	X	2 303 851	(4 355)

Данные об изменении резерва по сомнительным долгам приведены в таблице ниже:

тыс. руб.

Наименование	2023 г.	2022 г.
Сальдо на начало периода ,в том числе	4 355	4 355
СПССК «Славный»	4 355	4 355
Использовано		
Начислено (п. 3.14)		
Сальдо на конец периода, в том числе	4 355	4 355
СПССК «Славный»	4 355	4 355

3.6. КРАТКОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Данные о составе краткосрочных финансовых вложений приведены в таблице ниже:

тыс.руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Займы выданные, включая:	-	611900	1967000
Краткосрочные банковские депозиты	-	-	-
Итого	611900	1967000	1874500

3.7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Данные о составе денежных средств и денежных эквивалентов приведены в таблице ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	837	8 903	2 242 690
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	80 603	-	-
Итого	81 440	8 903	2 242 690

3.8. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Структура прочих оборотных активов приведена в таблице ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
НДС с авансов	-	-	-
Расходы будущих периодов	2 071	2 314	4 957
Прочее	-	-	-
Итого	2 071	2 314	4 957

3.9. КАПИТАЛ

Данные о составе и изменениях капитала приведены в таблице ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
На 31 декабря 2021 г.	580 000		150 400	87 000	5 436 715	6 254 115
Собственные акции, выкупленные у акционеров	-	(30 401)				
Чистая прибыль	-	-	-		2 185 198	-
Дивиденды к выплате	-	-	-		(150 009)	-
На 31 декабря 2022 г.	580 000	(30 401)	150 400	87 000	7 471 904	8 258 903
Собственные акции, выкупленные у акционеров	-	30 401	-		-	-
Чистая прибыль	-	-	-		1 431 338	-
Дивиденды к выплате					(398 649)	
Пересмотр СПИ по ОС по ФСБУ 6/2020		(30 401)			2 527	
На 31 декабря 2023 г.	580 000	(30 401)	150 400	87 000	8 507 120	9 324 520

3.10. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Данные о составе заемных средств приведены в таблице ниже:

тыс.руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Займы и кредиты	24 264	740 000	5 454 500
Векселя	-	-	-
Итого, включая	24 264	740 000	5 454 500
- долгосрочные заемные средства			
- краткосрочные заемные средства	740 000	740 000	5 454 500

Данные о составе и движении займов и кредитов представлены в таблице ниже:

Кредитор	№ и дата	Дата возникновения	Сумма кредита по договору	% ставка	Сальдо осн. долга на 01.01.2023г., руб.	Сальдо осн. долга на 31.12.2023г., руб.	Сальдо % на 01.01.2023г., руб.	Начислено процентов за 12 мес 2023г.	Выплачено процентов за 12 мес 2023г.	Сальдо % на 31.12.2023г.	Задолженность на 31.12.2023г.	Цель займа	Дата погашения займа
АО "Россельхозбанк"	203400/0017	19.03.2022	300 000 000	2,50%	300 000 000			1 561 644	1 561 644		0	об средства	18.03.2023
АО "Россельхозбанк"	203400/0075	10.12.2022	440 000 000	3,58%	440 000 000	0		14 759 408	14 759 408		0	об средства	08.12.2023
Итого РСХБ					740 000 000	0		16 321 052	16 321 052	0	0		
ПАО СБЕРБАНК	05/737 (7М-1-8UKJVKOK)	31.08.2023	8 367 845	7,80%		8 367 845		178 311	178 311		8 367 845	об средства	30.08.2024
ПАО СБЕРБАНК	05/738 (7М-1-8UKW39C)	31.08.2023	4 774 945	7,80%		4 774 945		101 750	101 750		4 774 945	об средства	30.08.2024
ПАО СБЕРБАНК	05/739 (7М-1-8UHW5407)	31.08.2023	4 417 765	7,80%		4 417 765		94 138	94 138		4 417 765	об средства	30.08.2024
ПАО СБЕРБАНК	05/740 (7М-1-8UK963ZF)	31.08.2023	6 703 678	7,80%		6 703 678		142 849	142 849		6 703 678	об средства	30.08.2024
Итого Сбербанк					0	24 264 234	0	517 048	517 048	0	24 264 234		
Всего					740 000 000	24 264 234	0	16 838 100	16 838 100	0	24 264 234		

3.11. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Данные о составе кредиторской задолженности приведены в таблице ниже:

тыс.руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Авансы полученные	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	4 507 385	1 582 478	1 931 326
Расчеты по налогам и взносам	11 293	10 851	22 595
Прочая кредиторская задолженность	111 833	85 207	21 949
Итого	4 630 511	1 678 536	1 975 870

3.12. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Состав и движение оценочных обязательств приведены в таблице ниже:

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения за период			На конец периода
			Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	
Резерв на оплату отпусков	2023	30 071	47 778	(41 286)	-	36 563
	2022	5 010	51 463	(26 402)	-	30 071

3.13. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Прочие краткосрочные обязательства отсутствуют

3.14 ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ОТ ОБЫЧНЫХ ВИДОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Данные о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) и об их себестоимости приведены в таблице ниже:

тыс.руб.

Расшифровка реализации продукции, услуг АО "ДСЗ" за январь-декабрь 2023 года.

Счет	Наименование товаров, работ, услуг	Единица измерения	Количество	Реализация с НДС	Реализация без НДС	НДС	Себестоимость	Финансовый результат
90	Адьювант «МЕРО» (для перепродажи)	л	4 005,00	4 741 325,00	3 951 104,17	790 220,83	3 835 918,77	115 185,40
	Гербицид "Конвизо 1" (для перепродажи)	л	109,00	650 823,00	542 352,50	108 470,50	526 532,64	15 819,86
	Гербицид "Конвизо 1" (для перепродажи)	компл	1 930,00	20 221 650,00	16 851 375,00	3 370 275,00	16 359 307,59	492 067,41
	Гербицид Бицелс 300, КЭ	л	300,00	462 000,00	385 000,01	76 999,99	373 750,01	11 250,00
	Гербицид Бицелс Гарант, КЭ	л	300,00	367 800,00	306 500,00	61 300,00	297 500,00	9 000,00
	Гербицид Борей Нео, СК	л	20,00	35 020,00	29 183,33	5 836,67	28 333,33	850,00
	Гербицид Борей, СК	л	15,00	26 265,00	21 887,50	4 377,50	21 250,00	637,50
	Гербицид Канкисеп, МКЭ	л	80,00	130 160,00	108 466,67	21 693,33	105 333,33	3 133,34
	Гербицид Пикот, ВСК	л	200,00	401 800,00	334 833,33	66 966,67	325 000,00	9 833,33
	Гербицид Скутум, СК	л	10,00	43 260,00	36 050,00	7 210,00	35 000,00	1 050,00
	Гербицид Трицелс, ВДУ	кг	2,00	31 930,00	26 608,33	5 321,67	25 833,33	775,00
	Гербицид Хамер 300, ВР	л	30,00	96 420,00	80 350,00	16 070,00	78 000,00	2 350,00
	ЖОМ ГРАНУЛИРОВАННЫЙ	т	25 737,31	174 636 466,62	145 530 388,83	29 106 077,79	58 973 661,55	85 556 727,28
	ЖОМ ГРАНУЛИРОВАННЫЙ МЕЛАСИРОВАННЫЙ	т	2 479,05	22 460 193,00	18 716 827,50	3 743 365,50	6 505 049,04	12 211 778,46
	ЖОМ ГРАНУЛИРОВАННЫЙ СЛАБОМЕЛАСИРОВАННЫЙ	т	53 708,20	564 812 018,19	525 793 057,58	39 018 960,61	125 715 411,55	400 077 646,03
	ЖОМ ПОКУПНОЙ	т	3 143,71	20 484 983,99	19 405 603,99	1 079 380,00	39 424 025,06	-20 018 421,07
	ПАТОКА-МЕЛАСА	т	64 410,46	358 346 220,84	298 621 850,70	59 724 370,14	25 764 184,00	272 857 666,70
	Продукты столовой (20%)	шт	12,00	2 204 880,00	1 837 400,00	367 480,00	3 355 241,34	-1 517 841,34
	Прочие услуги (ВС Канализация бытовая)	м3	108 804,00	566 651,23	472 209,36	94 441,87	962 017,64	-489 808,28
	Реализация услуг (м2)	м2	451 403,41	2 075 457,13	1 729 547,45	345 909,68	0,00	1 729 547,45
	Реализация услуг (шт.)	шт	220,00	55 926 583,06	46 605 486,10	9 321 096,96	0,00	46 605 486,10
	САХАР БЕЛЫЙ / САХАР БЕЛЫЙ	т	198 003,71	10 687 846 174,85	9 716 223 795,18	971 622 379,67	7 924 196 755,26	1 792 027 039,92
	САХАР ПОКУПНОЙ	т	59,37	3 074 956,45	2 795 451,31	279 505,14	2 881 960,24	-86 508,93
	Семена сахарной свеклы "Анаконда"	п.е.	1 000,00	6 798 000,00	6 180 000,00	618 000,00	6 000 000,00	180 000,00
	Семена сахарной свеклы "Армеса"	п.е.	90,00	767 880,00	698 072,73	69 807,27	677 761,14	20 311,59
	Семена сахарной свеклы "Биатлон"	п.е.	500,00	3 399 000,00	3 090 000,00	309 000,00	3 000 000,00	90 000,00
	Семена сахарной свеклы "Брависсима"	п.е.	274,00	2 229 538,00	2 026 852,73	202 685,27	1 967 809,63	59 043,08
	Семена сахарной свеклы "Валити"	п.е.	2 145,00	14 581 710,00	13 256 100,00	1 325 610,00	12 870 000,00	386 100,00
	Семена сахарной свеклы "Добрава"	п.е.	400,00	3 331 200,00	3 028 363,63	302 836,37	2 706 897,54	321 466,09
	Семена сахарной свеклы "Дюна"	п.е.	1 000,00	6 798 000,00	6 180 000,00	618 000,00	6 000 000,00	180 000,00
	Семена сахарной свеклы "Кайман"	п.е.	260,00	1 767 480,00	1 606 800,00	160 680,00	1 560 000,00	46 800,00
	Семена сахарной свеклы "Леопард"	п.е.	23,00	156 354,00	142 140,00	14 214,00	138 000,00	4 140,00
	Семена сахарной свеклы "Максимела"	п.е.	400,00	3 209 200,00	2 917 454,54	291 745,46	2 607 562,28	309 892,26
	Семена сахарной свеклы "Мустанг"	п.е.	140,00	1 194 480,00	1 085 890,91	108 589,09	1 054 295,38	31 595,53
	Семена сахарной свеклы "Рекордина"	п.е.	1 200,00	10 269 600,00	9 336 000,00	933 600,00	9 693 355,80	-357 355,80
	Семена сахарной свеклы "Риттер"	п.е.	600,00	4 914 600,00	4 467 818,19	446 781,81	4 337 673,10	130 145,09
	Семена сахарной свеклы "Руслана"	п.е.	300,00	2 452 800,00	2 229 818,18	222 981,82	1 992 922,62	236 895,56
	Семена сахарной свеклы "Сандрайвер Смарт"	п.е.	2 403,00	45 233 379,00	41 121 253,63	4 112 125,37	39 923 093,07	1 198 250,56
	Семена сахарной свеклы "Триада"	п.е.	400,00	3 276 400,00	2 978 545,45	297 854,55	2 891 781,52	86 763,93
	Семена сахарной свеклы "Хани"	п.е.	270,00	2 303 640,00	2 094 218,18	209 421,82	2 033 284,24	60 933,94
	Семена сахарной свеклы Талир	п.е.	80,00	543 840,00	494 400,00	49 440,00	480 000,00	14 400,00
	ТЕПЛОНОСИТЕЛЬ (ГВС)	м3	21 511,39	416 116,25	346 763,55	69 352,70	428 182,75	-81 419,20
	ТЕПЛОЭНЕРГИЯ (САХАР И ПРОЧИЕ)	Гкал	19 119,18	23 106 581,61	19 255 484,67	3 851 096,94	22 609 697,45	-3 354 212,78
	Услуги по подаче ЖД-вагонов (в ТОННАХ)	т	150 901,27	6 337 853,40	5 281 544,50	1 056 308,90	6 000,00	5 281 544,50
	ЭЛЕКТРОЭНЕРГИЯ (САХАР И ПРОЧИЕ)	кВтч	4 533 259,07	12 658 059,66	10 548 383,05	2 109 676,61	5 235 452,07	5 312 930,98
90 Итого			5 651 258,07	12 075 388 790,28	10 938 771 232,78	1 136 617 557,50	8 337 997 743,29	2 600 773 489,49

Расшифровка реализации продукции, услуг ПАО "ДСЗ" за январь-декабрь 2022 года.

Наименование товаров, работ, услуг	Единица измерения	Количество	Реализация с НДС	Реализация без НДС	НДС	Себестоимость	Финансовый результат
Адьювант «МЕРО» (для перепродажи)	л	520,00	258 440,00	215 366,67	43 073,33	239 695,86	-24 329,19
Гербицид "Конвизо 1" (для перепродажи)	компл	260,00	1 829 620,00	1 524 683,33	304 936,67	1 698 846,46	-174 163,13
ЖОМ ГРАНУЛИРОВАННЫЙ	т	33 722,50	482 110 423,14	446 170 846,72	35 939 576,42	77 799 148,64	368 371 698,08
ЖОМ ГРАНУЛИРОВАННЫЙ СЛАБОМЕЛАСИРОВАННЫЙ	т	18 927,22	124 413 986,32	118 808 280,71	5 605 705,61	45 687 792,30	730 120 488,41
ЖОМ ПОКУПНОЙ	т	29,58	492 949,60	410 791,33	82 158,27	449 307,67	-38 516,34
ПАТОКА-МЕЛАСА	т	71 202,40	764 610 632,20	637 175 526,84	127 435 105,36	28 480 960,00	608 694 566,84
Продукты столовой (20%)	шт	12,00	1 761 708,00	1 468 090,00	293 618,00	2 707 907,49	-1 239 817,49
Прочие услуги (ВС Канализация бытовая)	м3	113 313,00	529 276,15	441 063,45	88 212,70	1 646 873,27	-1 205 809,82
Реализация услуг	услуга	389 700,01	37 233 417,42	31 027 847,69	6 205 569,73	0,00	31 027 847,69
САХАР БЕЛЫЙ / САХАР БЕЛЫЙ	т	286 422,10	14 125 234 237,69	12 841 122 034,25	1 284 112 203,44	9 946 818 150,40	2 894 303 883,85
САХАР ПОКУПНОЙ	т	279,06	13 470 657,26	12 246 052,06	1 224 605,20	10 643 743,17	1 602 308,89
Семена сахарной свеклы "Ардан"	п.е.	270,00	1 792 044,00	1 629 130,91	162 913,09	1 581 689,75	47 441,16
Семена сахарной свеклы "Бакира"	п.е.	208,00	1 349 712,00	1 227 010,92	122 701,08	1 191 272,73	35 738,19
Семена сахарной свеклы "Биатлон"	п.е.	300,00	1 946 700,00	1 769 727,27	176 972,73	1 718 181,82	51 545,45
Семена сахарной свеклы "Валити"	п.е.	1 300,00	8 435 700,00	7 668 818,17	766 881,83	7 445 454,55	223 363,62
Семена сахарной свеклы "Добрава"	п.е.	588,00	5 439 856,00	4 945 323,65	494 532,35	4 801 153,08	144 170,57
Семена сахарной свеклы "Дубрава"	п.е.	130,00	1 091 870,00	992 609,09	99 260,91	963 652,11	28 956,98
Семена сахарной свеклы "Кайман"	п.е.	400,00	2 595 600,00	2 359 636,36	235 963,64	2 290 909,09	68 727,27
Семена сахарной свеклы "Кандимакс"	п.е.	677,00	4 653 144,00	4 230 130,90	423 013,10	4 106 973,71	123 157,19
Семена сахарной свеклы "Клермакс"	п.е.	146,00	947 394,00	861 267,27	86 126,73	836 181,82	25 085,45
Семена сахарной свеклы "Максимела"	п.е.	750,00	6 372 000,00	5 792 727,29	579 272,71	5 623 664,63	169 062,66
Семена сахарной свеклы "Нарко"	п.е.	388,00	2 716 776,00	2 469 796,37	246 979,63	2 397 905,24	71 891,13
Семена сахарной свеклы "Рекордина"	п.е.	300,00	2 709 600,00	2 463 272,71	246 327,29	2 391 537,27	71 735,44
Семена сахарной свеклы "Риттер"	п.е.	125,00	1 030 000,00	936 363,64	93 636,36	909 090,91	27 272,73
Семена сахарной свеклы "Руслана"	п.е.	260,00	2 450 500,00	2 227 727,27	222 772,73	2 162 864,55	64 862,72
Семена сахарной свеклы "Смарт Каледония КВС"	компл	260,00	6 729 840,00	6 118 036,36	611 803,64	5 939 715,90	178 320,46
Семена сахарной свеклы "Триада"	п.е.	125,00	1 030 000,00	936 363,64	93 636,36	909 090,91	27 272,73
Семена сахарной свеклы "Шериф"	п.е.	756,00	5 256 576,00	4 778 705,44	477 870,56	4 639 589,30	139 116,14
ТЕПЛОНОСИТЕЛЬ (ГВС)	м3	19 942,49	351 746,83	293 122,36	58 624,47	1 310 024,56	-1 016 902,20
ТЕПЛОЭНЕРГИЯ (САХАР И ПРОЧИЕ)	Гкал	18 325,13	20 157 340,15	16 797 783,45	3 359 556,70	22 354 204,06	-5 556 420,61
Услуги по подаче ЖД-вагонов (в ТОННАХ)	т	90 259,64	3 903 691,47	3 253 076,24	650 615,23	0,00	3 253 076,24
ЭЛЕКТРОЭНЕРГИЯ (САХАР И ПРОЧИЕ)	кВтч	5 077 502,80	13 540 883,42	11 284 069,52	2 256 813,90	5 213 641,35	6 070 428,17
			6 127 401,14	15 646 446 321,65	14 173 645 281,88	1 472 801 039,77	10 194 959 222,60

В течение отчетного года Общество не осуществляло реализацию товаров, работ, услуг, оплата которых по договору предусматривала исполнение обязательств контрагентов денежными средствами.

Состав затрат на производство и реализацию приведен в таблице ниже:

тыс.руб.

Наименование показателя	Коды	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	11 019 814	8 689 933
Затраты на оплату труда	5620	275 040	326 052
Отчисления на социальные нужды	5630	82 391	96 512
Амортизация	5640	288 687	320 580
Прочие затраты	5650	106 552	104 470
Итого по элементам затрат	5660	11 772 484	9 537 547
Изменение остатков (прирост [-], незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(2 776 760)	-
незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	1 276 230
Итого расходы по обычным видам	5600	8 995 724	10 813 777

3.15 ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Данные о составе прочих доходов и расходов приведены в таблице ниже:

тыс.руб.

Наименование показателя	За 2023 г.		За 2022 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Проценты по займам выданным (пп. 3.2 и 3.6)	6 954		279 204	
Проценты по банковским услугам				15 994
Проценты по займам и кредитам полученным (п. 3.10)		16 838		235 868
Дооприходование	8 644			
Реализация основных средств и прочих активов	27 196		1 492	
Курсовые разницы		17 055		461 929
Проценты по мировому соглашению		73 632		87 633
Субсидии			96	
Дивиденды	72 100		17 384	
Штрафы, пени, неустойки по хоз. договорам	505	8 562		563
Расходы от реализации оборотных активов				6 194
Расходы от реализации производственных ОС		21 886		2 864
Налог на имущество		34 268		29 062
Услуги кредитных организаций		2 785		
Расходы от выбытия производственных ОС				462
Расходы по имуществу, предоставленному в аренду		33 800		17 407
Продажа акций	30 401	30 401		
Расходы прошлых лет, выявленные в текущем году		134		
Прочие	1 693	66 415	14 170	61 591
Итого	147 493	305 776	312 346	919 567

3.16 РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Ниже приведена информация о постоянных налоговых обязательствах (активах), изменениях отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, корректирующих показатель условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль: тыс.руб.

Наименование показателя ²	Код	За январь-декабрь 2022	За январь-декабрь 2021 г. ⁴
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	2 752 647	2 375 175
Налог на прибыль	2410	(567 405)	(479 750)
в том числе : текущий налог на прибыль	2411	(549 998)	(472 421)
отложенный налог на прибыль	2412	(17 407)	(7 329)
Прочее	2460	(44)	(43)
Чистая прибыль (убыток)	2400	2 185 198	1 895 382

Ниже приведена информация об остатках отложенного налогового актива (обязательства):

тыс.руб.

счет	Код_Расходов Доходов	Название	Вх. сальдо (дебет)	Вх. сальдо (кредит)	Обороты (дебет)	Обороты (кредит)	Сальдо (дебет)	Сальдо (кредит)
09.10		Отложенные налоговые активы	6 898 544,27	0,00	3 422 980,17	5 037 690,02	5 283 834,42	0,00
	902010010	Неподтвержденные представительские расходы	0,00	57 174,15	0,00	0,00	0,00	57 174,15
	902010100	Амортизация непроизводственных ОС	0,00	4 921 125,66	0,00	0,00	0,00	4 921 125,66
	902020500	Списание ТМЦ/ТП	0,00	0,01	0,00	0,00	0,00	0,01
	902040100	Реализация ОС с убытком	765 254,07	0,00	2 544,81	453 613,26	314 185,62	0,00
	902040300	Капитальный ремонт	0,00	516 012,64	0,00	0,00	0,00	516 012,64
	902040500	Закрытие счета 99.20	1 319 121,64	0,00	0,00	0,00	1 319 121,64	0,00
	902040600	Амортизация ПОС и Аморт. прения	10 308 481,02	0,00	3 420 435,36	4 584 076,76	9 144 839,62	0,00
09		ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ	6 898 544,27	0,00	3 422 980,17	5 037 690,02	5 283 834,42	0,00
77.10		Отложенные налоговые обязательства	0,00	82 473 902,00	21 733 951,49	37 569 910,88	0,00	98 309 861,39
	901020000	Доход по положительным курсовым разницам (Полож.курс)	0,00	0,00	0,00	1 289 365,18	0,00	1 289 365,18
	902010100	Амортизация непроизводственных ОС	57 949,78	0,00	0,00	0,00	57 949,78	0,00
	902040100	Реализация ОС с убытком	0,00	261,57	0,00	0,00	0,00	261,57
	902040300	Капитальный ремонт	0,00	5 233 175,55	3 137 856,85	14 439 826,90	0,00	16 535 145,60
	902040600	Амортизация ПОС и Аморт. премия	0,00	77 298 414,66	18 596 094,64	21 840 718,80	0,00	80 543 038,82
77		ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	0,00	82 473 902,00	21 733 951,49	37 569 910,88	0,00	98 309 861,39

3.17 ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

Общество прямо получало экономические выгоды по следующим видам государственной помощи (полностью признаваемые в финансовом результате того периода, в котором были произведены выплаты):

В течение 2023 г. выплаты отсутствовали.

В течение 2022 г.:

- 96 тыс руб. субсидий в части стимулирования ЮЛ в целях стимулирования к трудоустройству безработных

3.18 СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с компаниями, которые являются связанными сторонами. Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

Полное наименование юридического лица или ФИО связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %			Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %		
		На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Основное хозяйственное общество							
ООО «СДИ»	107139, Москва, Орликов переулок, 3Б, офис этаж.7 пом.ХХIV ком 36	91,5082%	91,5082%	91,5082%	-	-	-
Прочие контролирующие стороны							
		-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-
Юридические лица, оказывающие значительное влияние							
		-	-	-	-	-	-
Зависимые хозяйственные общества							
		-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны							
ООО "СДС"	143007, Московская обл, одинцовский р-он, г.Одинцово, ул.Молодежная. д.46 этаж 4, офис 427/6	-	-	-	-	-	-
ЗАО «Тбилисский сахарный завод»	352362, Краснодарский край, ст-ца Тбилисская, ул. Мира1	-	-	-	-	-	-
ООО «СДИ»	107139, Москва, Орликов переулок, 3Б, офис этаж.7 пом.ХХIV ком 36	-	-	-	-	-	-
ОАО «Атмис-сахар»	442240, Пензенская обл., Каменка, ул.Производственная, 80	-	-	-	-	-	-
ООО "Успенский Агропромсоюз"	352362.Краснодарский кр., Белоглинский район, станица Успенская, ул. Советская, д. 115	-	-	-	-	-	-

Полное наименование юридического лица или ФИО связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %			Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %		
		На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
ООО "Добрыня"	399420, Липецкая обл., Добринский р-он, Железнодорожная станция Плавница	-	-	-	-	-	-
ОАО "Студенческий мукомольный завод"	442227, Пензенская обл., Каменский р-он, Студенец, ул.Станционная,1	-	-	-	-	-	-
ООО "АГРО-СТЕД"	356000, Ставропольский край, Новоалександровский район, город Новоалександровск, Элеваторная улица, 47	-	-	-	-	-	-
ООО «Агроснабсахар»	399787, Елец, Липецкая обл., площадка Сахарного завода, 98	-	-	-	-	-	-
ООО "АГРОСЕРВИС"	399774, Липецкая область, город Елец, улица Костенко, дом 42, помещение 14	-	-	-	-	-	-
ООО «Сюкден-Липецк»	399420, Липецкая обл., Добринский р-он, Железнодорожная станция Плавница 3 этаж, офис 25	-	-	-	1%	1%	1%-
АО "РАССВЕТ"	399648, Липецкая область, Лебедянский район, село Докторово	-	-	-	-	-	-

Операции со связанными сторонами проводились на обычных коммерческих условиях.

Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Описание операций	Дебиторская/(Кредиторская) задолженность по состоянию на 31 декабря			Финансовые вложения по состоянию на 31 декабря			Заемные средства по состоянию на 31 декабря		
		2023 г.	2022 г.	2021 г.	2023 г.	2022 г.	2021 г.	2023 г.	2022 г.	2021 г.
ООО "Агронабсахар"	Реализация товаров, услуг	25	202	-	-	-	-	-	-	-
	Приобретение товаров, услуг	9 731	-	(16 560)	-	-	-	-	-	-
	Получение займов, векселей	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ООО "СДС"	Реализация товаров, услуг	1 504 378	269 794	1 780 596	-	-	-	-	-	-
	Приобретение товаров, услуг	(13 171)	(19 864)	-	-	-	-	-	-	-
	Предоставление займов, векселей	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ООО «Дюбрыня»	Реализация товаров, услуг	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Приобретение товаров, услуг	(4 284 230)	(1 378 288)	(1 416 544)	-	-	-	-	-	-
	Предоставление займов, векселей	-	-	-	8 305	8 305	8 305	-	-	-
ООО "С.Ди"	Реализация товаров, услуг	218 375	984 574	432 154	-	-	-	-	-	-
	Приобретение товаров, услуг	-	-	(420 747)	-	-	-	-	-	-
	Предоставление займов, векселей	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ООО «Агросервис»	Реализация товаров, услуг	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Приобретение товаров, услуг	(120)	(764)	-	-	-	-	-	-	-
	Предоставление займов, векселей	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ОО Сюкден-Линтек	Реализация товаров, услуг	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Приобретение товаров, услуг	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Предоставление займов, векселей	-	-	-	1 956 587	1 948 587	60 003	-	-	-
ОАО «Алмис-сахар»	Реализация товаров, услуг	478 973	-	97 180	-	-	-	-	-	-
	Приобретение товаров, услуг	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Предоставление займов, векселей	-	-	-	-	-	-	154 398	757 247	1 678 511

Виды и объем операций со связанными сторонами, включая существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами:

Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Описание операций	(Покупка)/ продажа товаров, работ, услуг		Прочие (расходы)/ доходы		Денежные потоки поступлениями/ (платежи)	
		2023 г.	2022 г.	2023 г.	2022 г.	2023 г.	2022 г.
ОАО "Атмис-сахар"	Реализация товаров, услуг	12 938	-	-	-	8 412	97 932
	Приобретение товаров, услуг	1 392	-	-	-	(1 392)	-
	Предоставление займов, векселей	-	-	-	-	(282 800)	888 600
ООО "СДС"	Реализация товаров, услуг	6 937 551	12 570 343	-	-	5 710 567	12 300 549
	Приобретение товаров, услуг	109 825	-	-	-	(148 852)	-
	Предоставление займов, векселей	-	-	-	-	-	448
ООО «Добрыня»	Реализация товаров, услуг	91 853	67 777	-	-	91 853	67 777
	Приобретение товаров, услуг	5 507 237	-	-	-	(2 601 295)	-
	Предоставление займов, векселей	-	-	-	-	-	-
ЗАО "Тбилисский сахарный завод"	Реализация товаров, услуг	75 365	156	-	-	53 166	156
	Приобретение товаров, услуг	7 361	-	-	-	(5 160)	-
	Предоставление займов, векселей	-	-	-	-	-	-
ООО "СДЦ"	Реализация товаров, услуг	4 843 339	3 120 198	-	-	5 609 538	2 567 778
	Приобретение товаров, услуг	7 219	-	-	-	(7 219)	-
	Предоставление займов, векселей	-	-	-	-	-	-
ООО «Агроиндсахар»	Реализация товаров, услуг	4 070	358 045	-	-	4 247	357 843
	Приобретение товаров, услуг	81 915	-	-	-	(91 647)	-
	Предоставление займов, векселей	-	-	-	-	-	-

Информация о системе оплаты труда

Действие Положения об оплате труда распространяется на всех сотрудников Организации, осуществляющих в Организации трудовую деятельность в соответствии с заключенными Организацией с ними трудовыми договорами и принятых на работу на основании Приказов Генерального Директора, а также сотрудников, работающих в Организации по внешнему совместительству, принятых на работу по срочному трудовому договору, за исключением лиц, работающих по договорам гражданско-правового характера.

В 2023 году приказы о выплате вознаграждений стимулирующего характера сотрудникам Организации издавались, вознаграждения выплачивались.

В 2023 году Организация не осуществляла выплаты крупных вознаграждений сотрудникам Организации.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2023 году составила 393 человека (в 2022 году – 393 человека). Общий Фонд оплаты труда сотрудников Организации в отчетном году составил 429 978 тыс. руб. (в 2022 году – 365 425 тыс. руб.).

Список лиц КЛЮЧЕВОГО управленческого персонала:

Арустамов Владимир Ромеович	Генеральный директор
Назаркина Екатерина Алексеевна	Заместитель генерального директора по правовым вопросам
Белобородов Сергей Николаевич	Заместитель директора по производству

Вознаграждения основного управленческого персонала.

тыс. руб.

Виды вознаграждений	Сумма	
	За 2023г.	За 2022г.
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты		
Оплата труда за отчетный период	8 087	8 850
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджет и внебюджетные фонды за отчетный период	1 904	3 805
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	579	1 109
Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала	-	-
Иные краткосрочные вознаграждения		
Долгосрочные вознаграждения	-	-
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи/взносы 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 капитале и выплаты на их основе	-	-
Иные долгосрочные вознаграждения	-	-

Выплаты и вознаграждения ключевому управленческому персоналу Организации осуществляются в порядке и при условиях, установленных Положением об оплате труда работников АО «Добринский сахарный завод», Положением о премировании работников АО «Добринский сахарный завод» или трудовыми договорами.

3.19. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И ПЛАТЕЖЕЙ

3.19.1. Обеспечения, выданные Обществом

Обеспечения в форме поручительства, выданных Обществом по обязательствам других организаций по состоянию на 31 декабря 2023 г., отсутствуют.

3.19.2. Обеспечения, полученные Обществом

Обеспечения в форме поручительства, полученных от других организаций по состоянию на 31 декабря 2023 г., отсутствуют.

Информация об обеспечениях в форме залога имущества, полученных от других организаций по состоянию на 31 декабря 2023 г., отсутствуют.

3.20. УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Условные обязательства и условные активы отсутствуют по состоянию на 31 декабря 2023 г.

4. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

4.1 Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество

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

Общество подвержено финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и др. рискам.

4.2 Механизм управления рисками

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Руководство управляющей компании Общества анализируют и утверждают политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

4.3 Финансовые риски

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

4.3.1 Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски, например, риск изменения цен на долевые инструменты. Статьи баланса Общества, подверженные рыночному риску, прежде всего, включают в себя кредиты и займы, торговую и прочую дебиторскую и кредиторскую задолженность, денежные средства и депозиты, инвестиции, и производные финансовые инструменты

Риск изменения процентной ставки

Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

Валютный риск

В марте 2020 в Российской Федерации зафиксировано резкое увеличение курсов иностранных валют, связанное со снижением мировых цен на нефть. Общество оказывает услуги, продает продукцию,

приобретает товар и привлекает существенные заемные средства преимущественно в российских рублях. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено влиянию валютного риска. Резкое увеличение курса иностранных валют может оказать в целом влияние на состояние экономики внутри страны, вызвать повышенную инфляцию. Общество осуществляет регулярный анализ тенденций изменения курсов валют.

Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполняют свои обязательства по предоставленным им заемным средствам или договору (в том числе предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги). Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности) и финансовой деятельностью, включая депозиты в банках и финансовых организациях и т.д.

На дату составления данной финансовой (бухгалтерской) отчетности существует неопределенность вследствие существующих и возможных негативных явлений в экономике, описанных в разделе пояснений «События после отчетной даты».

Торговая дебиторская задолженность

Управление кредитным риском, связанным с покупателями, осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и системой контроля, установленными Обществом. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности покупателей.

Руководство определяет концентрацию риска как процентное соотношение задолженности конкретных покупателей и заказчиков к общей сумме дебиторской задолженности. Общество оценивает концентрацию риска в отношении торговой дебиторской задолженности как низкую

Долговые финансовые вложения, предоставленные займы и денежные депозиты

Управление кредитным риском, обусловленным остатками средств на счетах в банках и финансовых организациях, осуществляется в соответствии с политикой Общества. Излишки средств инвестируются только в депозиты утвержденных финансовых организаций с высоким кредитным рейтингом.

Убытки от обесценения

Необходимость признания обесценения изучается на каждую отчетную дату на индивидуальной основе по крупным покупателям. Кроме того, суммы к получению от большого числа мелких дебиторов объединены в однородные группы и проверяются на предмет обесценения на коллективной основе. Расчеты основываются на информации о фактически понесенных убытках в прошлом. Общество не получало обеспечение в отношении причитающейся ему задолженности.

4.3.2 Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. Общество проанализировало концентрацию риска в отношении рефинансирования своей задолженности и пришла к выводу, что она является низкой.

В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

В связи с ситуацией, описанной в разделе данных пояснений «События после отчетной даты», Общество уделяет повышенное внимание потокам денежных средств и составляет график движения денежных средств на регулярной основе для обеспечения его безопасности в соответствии с режимом работы поставщиков на всех этапах производства, с учетом ситуации на мировом рынке импорта и экспорта, а также планами работ сотрудников.

4.4 Другие виды рисков

4.4.1 Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Российское законодательство о трансфертном ценообразовании, в целом, соответствует международным принципам трансфертного ценообразования, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР), с определенными особенностями. Законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает возможность доначисления налоговых обязательств по контролируемым сделкам (сделкам с взаимозависимыми лицами и определенным видам сделок с независимыми лицами), если цена сделки не соответствует рыночной. Руководство внедрило систему внутреннего контроля в целях выполнения требований действующего законодательства о трансфертном ценообразовании.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2023 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

4.4.2 Страновые и региональные риски

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики. В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной. В то же время российская экономика продолжает находиться в состоянии рецессии. Российская экономика подвержена влиянию колебаний в мировой экономике, и в настоящее время - риску продолжающегося негативного влияния политического и экономического кризиса, что связано с сохранением экономических санкций со стороны мирового сообщества против России и ответных мер РФ. Под влиянием геополитического кризиса (в том числе на отношения России и Запада), а также несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Компании и её контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Компании. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России. Продолжающаяся нестабильность цен на нефть, что ведет к сохранению/потенциальному ужесточению санкций к России со стороны Запада, может и дальше провоцировать ослабление рубля и рост инфляции, на что ЦБ будет реагировать ужесточением монетарной политики. Также в настоящий момент (из-за формирования отрицательных ожиданий в связи с вовлеченностью страны в политическую ситуацию, в том числе - продолжающимися экономическими санкциями Запада против России и её ответными мерами) весьма вероятен риск нарастания кризисных явлений в потребительском спросе, что может оказать негативное влияние на размеры получаемой Компанией выручки. В целом Компания не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Компания осуществляет свою деятельность, Компания предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Компании. Общество подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2023 год.

4.4.3 Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие

негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

5 СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События после отчетной даты, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год отсутствуют.

6. Экологическая деятельность Общества

Информация в отношении экологической деятельности раскрывается Обществом в соответствии с письмом Минфина РФ № ПЗ-7/2011 «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организаций».

Информация об основных средствах, числящихся на балансе Общества на 31.12.2023г. и связанных с экологической деятельностью, раскрывается в Таблице 6.1

Таблица 6.1 «Основные средства, связанные с экологической деятельностью».

Наименование показателя	тыс. руб.	
	По состоянию на 31.12.2023г.	По состоянию на 31.12.2022г.
Модернизация станции биологической очистки сточных вод (Повышение эффективности очистки сточных вод и улучшение показателей по: качеству воды, выпускаемой в поверхностные водоемы после очистки;)	2569	-
- Внедрение схемы хранения и распределения серной кислоты; - Модернизация градирни;(Снижение объемов потребления воды из природных источников)	-	48160

Информация о расходах Общества, связанных с экологической деятельностью за отчетный и предыдущий год, раскрывается в таблице 6.2.

Таблица 6.2 «Расходы, связанные с экологической деятельностью».

Наименование показателя	тыс. руб.	
	2023 год	2022 год
- Затраты, связанные с экологической деятельностью, в том числе:	7310	10527
- Плата за негативное воздействие на окружающую среду	652	976
- Текущие затраты на охрану окружающей среды	1110	3258
-вывоз ТБО	2904	3924
- Лабораторные исследования	1237	973
-плата за пользование водными объектами	1407	1396

7. Специальная военная операция

В феврале 2023 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц. В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2023 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора. Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Генеральный директор АО «ДСЗ»

Арустамов В.Р.

26 февраля 2024 года

