

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС*
на 31 декабря 2023 г.

		КОДЫ		
		0710001		
		31	12	2023
Организация (орган исполнительной власти)	Акционерное Общество "Дондуковский элеватор"	по ОКПО 00940571		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН 0101001787		
Вид экономической деятельности**	Сельское хозяйство	по ОКВЭД 2 01.11.11		
Организационно-правовая форма***	НАО - непубличное акционерное общество, включая ЗАО	по ОКФС/ОКФС		
Единица измерения:	тыс. руб	по ОКЕИ 384		
Местонахождение (адрес)	3856835, Россия, Республика Адыгея, Гиагинский район, станция Дондуковская, ул Элеваторная,30			

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту 1 ДА - НЕТ

Наименование аудиторской организации/
Фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора ООО "Налоговые консультации и аудит"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/
индивидуального аудитора ИНН 2635065710

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/
индивидуального аудитора ОГРН/
 ОГРНИ 1032600932231

Наименование показателя	Коды	На 31 декабря 2023 года	На 31 декабря 2022 года	На 31 декабря 2021 года
1	2	3	4	5
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	626 513	587 668	455 343
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения	1170	23 473	23 473	23 473
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	3 575	277	655
ИТОГО по разделу I	1100	653 561	611 418	479 471
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	1210	341 380	258 609	232 077
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	10 545	8 850	-
Дебиторская задолженность	1230	32 204	44 299	47 099
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	12 490	13 290	14 375
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	20 874	31 874	2 562
Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
ИТОГО по разделу II	1200	417 493	356 922	296 113
БАЛАНС	1600	1 071 054	968 340	775 584

Наименование показателя	Коды	На 31 декабря 2023 года	На 31 декабря 2022 года	На 31 декабря 2021 года
1	2	3	4	5
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)****	1310	36 076	36 076	36 076
Собственные акции, выкупленные у акционеров*****	1320	-	-	-
Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
Добавочный капитал (без переоценки)*****	1350	2 348	2 348	2 348
Резервный капитал*****	1360	-	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)*****	1370	915 640	881 783	708 613
ИТОГО по разделу III	1300	954 064	920 207	747 037
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства	1430	-	-	-
Прочие обязательства	1450	14 725	-	-
ИТОГО по разделу IV	1400	14 725	-	-
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1510	40 459	35 033	-
Кредиторская задолженность	1520	61 806	13 100	28 547
Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
Оценочные обязательства	1540	-	-	-
Прочие обязательства	1550	-	-	-
ИТОГО по разделу V	1500	102 265	48 133	28 547
БАЛАНС	1700	1 071 054	968 340	775 584

На основании формы, утвержденной приказом Минфина России от 2 июля 2010 г. № 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций" (зарегистрирован Минюстом России 2 августа 2010 г., регистрационный № 18023) с изменениями, внесенными приказами Минфина России от 5 октября 2011 г. № 124н (зарегистрирован Минюстом России 13 декабря 2011 г., регистрационный № 22599), от 17 августа 2012 г. № 113н (зарегистрирован Минюстом России 4 октября 2012 г., регистрационный № 25592), от 4 декабря 2012 г. № 154н (зарегистрирован Минюстом России 29 декабря 2012 г., регистрационный № 26501), от 6 апреля 2015 г. № 57н (зарегистрирован Минюстом России 30 апреля 2015 г., регистрационный № 37103), от 6 марта 2018 г. № 41н (зарегистрирован Минюстом России 15 мая 2018 г., регистрационный № 51103), от 19 апреля 2019 г. № 61н (зарегистрирован Минюстом России 20 мая 2019 г., регистрационный № 54667).

**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.

Для потребительских кооперативов (включая кредитные):

**** по строке 1310 "Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)" - "Пасевой фонд";

***** по строке 1320 "Собственные акции, выкупленные у акционеров" - "Целевой капитал";

***** по строке 1350 "Добавочный капитал (без переоценки)" - "Целевые средства";

***** по строке 1360 "Резервный капитал" - "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества";

***** по строке 1370 "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" - "Резервный и иные целевые фонды".

Руководитель

Главный бухгалтер
(при наличии)

"27" марта 2024 г.



(подпись)

(подпись)

Болокова З. К.
(расшифровка подписи)

Хужева Д. А.
(расшифровка подписи)

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ*
на 31 декабря 2023 г.

		Дата (число, месяц, год)	КОДЫ		
		Форма по ОКУД	0710002		
		по ОКПО	31	12	2023
Организация (орган исполнительной власти)	Акционерное Общество "Дондуковский элеватор"	ИНН	0101001787		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД 2	01.11.11		
Вид экономической деятельности**	Сельское хозяйство	по ОКОПФ/ОКФС			
Организационно-правовая форма***	НАО - негосударственное акционерное общество, включая ЗАО	по ОКЕИ	384		
Единица измерения:	тыс. руб				

Наименование показателя	Коды	За 12 месяцев 2023 года	За 12 месяцев 2022 года
1	2	3	4
Выручка	2110	378 467	490 367
Себестоимость продаж	2120	(334 211)	(365 576)
Валовая прибыль (убыток)	2100	44 256	124 791
Коммерческие расходы	2210	-	-
Управленческие расходы	2220	(17 813)	(18 905)
Прибыль (убыток) от продаж	2200	26 443	105 886
Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
Проценты к получению	2320	311	-
Проценты к уплате	2330	(963)	(122)
Прочие доходы	2340	22 037	31 035
Прочие расходы	2350	(13 648)	(24 522)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	34 180	112 277
Налог на прибыль	2410	-	-
в том числе:			
текущий налог на прибыль	2411	-	-
отложенный налог на прибыль	2412	-	-
Прочее	2460	(532)	(1 053)
Чистая прибыль (убыток)	2400	33 648	111 224

Наименование показателя	Коды	За 12 месяцев 2023 года	За 12 месяцев 2022 года
1	2	3	4
Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
Совокупный финансовый результат периода	2500	33 648	111 224

СПРАВОЧНО:

Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

* На основании формы, утвержденной приказом Минфина России от 2 июля 2010 г. № 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций" зарегистрирован Минюстом России 2 августа 2010 г., регистрационный № 18023) с изменениями, внесенными приказами Минфина России от 5 октября 2011 г. № 124н (зарегистрирован Минюстом России 13 декабря 2011 г., регистрационный № 22599), от 17 августа 2012 г. № 113н (зарегистрирован Минюстом России 4 октября 2012 г., регистрационный № 25592), от 4 декабря 2012 г. № 154н (зарегистрирован Минюстом России 29 декабря 2012 г., регистрационный № 26501), от 6 апреля 2015 г. № 57н (зарегистрирован Минюстом России 30 апреля 2015 г., регистрационный № 37103), от 6 марта 2018 г. № 41н (зарегистрирован Минюстом России 15 мая 2018 г., регистрационный № 51103), от 19 апреля 2019 г. № 61н (зарегистрирован Минюстом России 20 мая 2019 г., регистрационный № 54667).

* 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.

Руководитель



[Handwritten signature]
(подпись)

Болокова З. К.
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер
при наличии)

[Handwritten signature]
(подпись)

Хужаева Д. А.
(расшифровка подписи)

27^{го} марта 2024 г.

Отчет об изменениях капитала*
за 2023 год

Организация (орган исполнительной власти)	Акционерное Общество "Дондуковский элеватор"	по ОКПО	00940571
Идентификационный номер налогоплательщика			0101001787
Вид экономической деятельности**	Сельское хозяйство	по ОКВЭД 2	01.11.11
Организационно-правовая форма***	НАО - непубличное акционерное общество, включая ЗАО	по ОКОПФ/ ОКФС	
Единица измерения:	тыс. руб	по ОКЕИ	384

Форма № 3 по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

КОДЫ

0710004

31	12	2023
----	----	------

I. 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	36 076	-	2 348	-	708 613	747 037
За 2022 г.	3210	-	-	-	-	181 631	181 631
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	111 224	111 224
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	70 407	70 407
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	-	-	-	-	-	-
прочие взносы	3217	-	-	-	-	-	-
уменьшение капитала - всего	3220	-	-	-	-	(8 461)	(8 461)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	(358)	(358)
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	(8 103)	(8 103)
прочие причины	3228	-	-	-	-	-	-
изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3200	36 076	-	2 348	-	881 783	920 207

На основании формы, утвержденной приказом Минфина России от 2 июля 2010 г. № 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций" (зарегистрирован Минюстом России 2 августа 2010 г., регистрационный № 18023), с изменениями, внесенными приказами Минфина России от 5 октября 2011 г. № 124н (зарегистрирован Минюстом России 13 декабря 2011 г., регистрационный № 22599), от 17 августа 2012 г. № 113н (зарегистрирован Минюстом России 4 октября 2012 г., регистрационный № 25592), от 4 декабря 2012 г. № 154н (зарегистрирован Минюстом России 29 декабря 2012 г., регистрационный № 26501), от 6 апреля 2015 г. № 57н (зарегистрирован Минюстом России 30 апреля 2015 г., регистрационный № 37103), от 6 марта 2018 г. № 41н (зарегистрирован Минюстом России 15 мая 2018 г., регистрационный № 51103), от 19 апреля 2019 г. № 61н (зарегистрирован Минюстом России 20 мая 2019 г., регистрационный № 54667).

* 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

-8-

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.							
Увеличение капитала - всего	3310	-	-	-	-	41 960	41 960
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	33 648	33 648
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	8 312	8 312
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	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего	3320	-	-	-	-	(8 103)	(8 103)
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	(8 103)	(8 103)
прочие причины	3328	-	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	36 076	-	2 348	-	915 640	954 064

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	Изменения капитала за 2022 г.		На 31 декабря 2022 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
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 существлены 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	954 064	920 207	747 037

директор

главный бухгалтер
(подпись)

27 марта 2024 г.



[Handwritten signature]

(подпись)

[Handwritten signature]

(подпись)

Болокова З. К.

(расшифровка подписи)

Хуажева Д. А.

(расшифровка подписи)

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ*
за 2023 год

Организация (орган исполнительной власти)	Акционерное Общество "Дондуковский элеватор"	Форма № 4 по ОКУД	КОДЫ		
		Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКПО	00940571		
Вид экономической деятельности**	Сельское хозяйство	ИНН	0101001787		
Организационно-правовая форма***	ПАО - непубличное акционерное общество, включая ЗАО	по ОКВЭД 2	01.11.11		
Единица измерения:	тыс. руб	по ОКОПФ/ОКФС			
		по ОКЕИ	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	461 035	545 267
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	430 399	517 708
арендные платежи, лицензионные платежи, гонорары, комиссионные и иные аналогичные платежи	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	30 636	27 559
из них:			
бюджетные субсидии	4119.1	21 064	17 972
полученное страховое возмещение	4119.2	-	48
Платежи - всего	4120	(418 110)	(468 934)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(298 042)	(364 799)
в связи с оплатой труда работников	4122	(60 112)	(55 142)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	(89)
налог на прибыль организаций	4124	-	-
прочие платежи	4129	(59 956)	(48 904)
Излишек денежных потоков от текущих операций	4100	42 925	76 333

на основании формы, утвержденной приказом Минфина России от 2 июля 2010 г. № 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций" (зарегистрирован в Минюсте России 2 августа 2010 г., регистрационный № 18023), с изменениями, внесенными приказами Минфина России от 5 октября 2011 г. № 124н (зарегистрирован Минюстом России 13 декабря 2011 г., регистрационный № 22599), от 17 августа 2012 г. № 113н (зарегистрирован Минюстом России 4 октября 2012 г., регистрационный № 25592), от 4 декабря 2012 г. № 154н (зарегистрирован Минюстом России 29 декабря 2012 г., регистрационный № 26501), от 6 апреля 2015 г. № 57н (зарегистрирован Минюстом России 30 апреля 2015 г., регистрационный № 37103), от 6 марта 2018 г. № 41н (зарегистрирован Минюстом России 15 мая 2018 г., регистрационный № 51103), от 19 апреля 2019 г. № 61н (зарегистрирован Минюстом России 20 мая 2019 г., регистрационный № 54667).

* Орган исполнительной власти заполняет строку в соответствии со следующими видами деятельности: сельское хозяйство, услуги в области сельского хозяйства, швейная 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	695	9 280
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
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	695	9 280
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(52 101)	(84 311)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(49 466)	(76 211)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(2 635)	(8 100)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Изменение денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(51 406)	(75 031)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	40 445	39 000
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	40 445	39 000
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	-	-

Наименование показателя	Код	За 12 месяцев 2023 г.	За 12 месяцев 2022 г.
1	2	3	4
Платежи - всего	4320	(42 964)	(10 990)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(6 982)	(6 990)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(35 982)	(4 000)
прочие платежи	4329	-	-
Изменение денежных потоков от финансовых операций	4300	(2 519)	28 010
Изменение денежных потоков за отчетный период	4400	(11 000)	29 312
Баланс денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	31 874	2 562
Баланс денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	20 874	31 874
Сумма влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

руководитель



(подпись)

Болокова З. К.

(расшифровка подписи)

главный бухгалтер
(при наличии)

(подпись)

Хуажева Д. А.

(расшифровка подписи)

27^{го} марта 2024 г.

приложении к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах*
за 2023 год

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

Акционерное Общество "Дондуковский элеватор"

Сельское хозяйство
НАО - непубличное акционерное общество, включая ЗАО
тыс. руб

Форма по ОКУД	КО/Ы		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
по ОКТО	00940571		
ИНН	0101001787		
по ОКВЭД 2	01.11.11		
по ОКОПФ/ ОКФС			
по ОКЕИ	384		

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

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода			
			первоначальная стоимость**	накопленная амортизация и убытки от обесценения		выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка			
						первоначальная стоимость**	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость**	накопленная амортизация		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Нематериальные активы - всего	за 2023 г.	5100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	5110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***		выбыло объектов		начислено амортизации***	переоценка	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 ценности) - всего	за 2023 г.	5200	884 420	(296 752)	109 699	(19 829)	10 480	(69 817)	-	8 312	974 290	(347 777)
	за 2022 г.	5210	803 333	(347 990)	138 841	(57 754)	111 330	(60 092)	-	-	884 420	(296 752)
в том числе:	за 2023 г.	5201	281 745	(94 035)	8 831	-	-	(8 891)	-	1 243	290 576	(101 683)
здания, сооружения и передаточные устройства	за 2022 г.	5211	265 592	(90 912)	17 915	(1 762)	5 190	(8 313)	-	-	281 745	(94 035)
машины и оборудование	за 2023 г.	5202	357 736	(161 992)	48 742	(12 623)	8 951	(42 369)	-	6 949	393 855	(188 461)
	за 2022 г.	5212	332 284	(220 619)	62 451	(36 999)	92 266	(33 639)	-	-	357 736	(161 992)
транспортные средства	за 2023 г.	5203	53 379	(28 366)	-	-	-	(6 287)	-	73	53 379	(34 580)
	за 2022 г.	5213	67 791	(35 467)	940	(15 352)	12 968	(5 867)	-	-	53 379	(28 366)
производственный и хозяйственный инвентарь	за 2023 г.	5204	1 727	(723)	-	-	-	(328)	-	47	1 727	(1 064)
	за 2022 г.	5214	2 334	(992)	-	(607)	597	(328)	-	-	1 727	(723)
рабочий скот	за 2023 г.	5205	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	5215	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

*На основании формы, утвержденной приказом Минфина России от 2 июля 2010 г. № 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций" (зарегистрирован Минюстом России 2 августа 2010 г., регистрационный № 18023), с изменениями, внесенными приказами Минфина России от 5 октября 2011 г. № 124н (зарегистрирован Минюстом России 13 декабря 2011 г., регистрационный № 22599), от 17 августа 2012 г. № 113н (зарегистрирован Минюстом России 4 октября 2012 г., регистрационный № 25592), от 4 декабря 2012 г. № 154н (зарегистрирован Минюстом России 29 декабря 2012 г., регистрационный № 26501), от 6 апреля 2015 г. № 57н (зарегистрирован Минюстом России 30 апреля 2015 г., регистрационный № 37103), от 6 марта 2018 г. № 41н (зарегистрирован Минюстом России 15 мая 2018 г., регистрационный № 51103), от 19 апреля 2019 г. № 61н (зарегистрирован Минюстом России 20 мая 2019 г., регистрационный № 54667).

141

Наименование показателя	Период	Коды	за начало года			Изменения за период			На конец периода			
			первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации***	переходов		первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***
						первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***		первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
продуктивный скот	за 2023 г.	5206	88 406	(11 636)	32 426	(7 206)	1 529	(11 942)	-	-	113 626	(22 049)
	за 2022 г.	5216	42 100	-	49 340	(3 034)	309	(11 945)	-	-	88 406	(11 636)
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	101 427	-	19 700	-	-	-	-	-	121 127	-
	за 2022 г.	5219	93 232	-	8 195	-	-	-	-	-	101 427	-
из них: земельные участки и объекты природопользования	за 2023 г.	5209.1	101 427	-	19 700	-	-	-	-	-	121 127	-
	за 2022 г.	5219.1	93 232	-	8 195	-	-	-	-	-	101 427	-
капитальные вложения на коренное улучшение земель	за 2023 г.	5209.2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	5219.2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 2023 г.	5220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	5230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные 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	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации основных средств - всего	за 2023 г.	5240	-	277	12 129	-	(8 831)	3 575
	за 2022 г.	5250	-	655	19 521	-	(19 899)	277

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

Наименование показателя	Коды	За 2023 г.		За 2022 г.	
		1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Коды	На 31.12.2023			На 31.12.2022			На 31.12.2021		
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иное использование основных средств (явно)	5286	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка****		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка****
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка****				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрочные - всего	за 2023 г.	5301	23 473	-	-	-	-	-	-	23 473	-
	за 2022 г.	5311	23 473	-	-	-	-	-	-	23 473	-
Краткосрочные - всего	за 2023 г.	5305	13 290	-	2 635	(3 435)	-	-	-	12 490	-
	за 2022 г.	5315	14 375	-	8 100	(9 185)	-	-	-	13 290	-
Финансовых вложений - итого	за 2023 г.	5300	36 763	-	2 635	(3 435)	-	-	-	35 963	-
	за 2022 г.	5310	37 848	-	8 100	(9 185)	-	-	-	36 763	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период			На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости		выбыло		убытков от снижения стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Запасы - всего	за 2023 г.	5400	258 609	-	1 024 475	(941 704)	-	-	341 380	-
	за 2022 г.	5420	232 077	-	1 160 563	(1 134 031)	-	-	258 609	-
в том числе:	за 2023 г.	5401	39 916	-	240 839	(214 681)	-	-	66 074	-
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2022 г.	5421	446	-	231 064	(191 594)	-	-	39 916	-
животные на выращивании и откорме	за 2023 г.	5402	29 956	-	56 821	(75 302)	-	-	11 475	-
	за 2022 г.	5422	38 903	-	103 042	(111 989)	-	-	29 956	-
затраты в незавершенном производстве	за 2023 г.	5403	63 272	-	426 484	(415 409)	-	-	74 347	-
	за 2022 г.	5423	43 611	-	428 192	(408 531)	-	-	63 272	-
готовая продукция и товары для перепродажи	за 2023 г.	5404	124 068	-	300 063	(236 270)	-	-	187 861	-
	за 2022 г.	5424	147 729	-	398 061	(421 722)	-	-	124 068	-
товары отгруженные	за 2023 г.	5405	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	5425	-	-	-	-	-	-	-	-
расходы будущих периодов	за 2023 г.	5406	1 397	-	268	(42)	-	-	1 623	-
	за 2022 г.	5426	1 388	-	204	(195)	-	-	1 397	-
прочие запасы и затраты	за 2023 г.	5407	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	5427	-	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4	5
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
Запасы, являющиеся 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	поступление		погашение	выбыло		перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйствен- ных операций (сумма долга по сделке опера- ции)*****	присчитав- шиеся проценты, штрафы и иные начис- ления*****		списание на финансовый 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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2022 г.	5521	47 099	-	-	-	-	-	-	(47 099)	-	-	
	в том числе:	за 2023 г.	5502	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	расчеты с покупателями и заказчиками	за 2022 г.	5522	13 567	-	-	-	-	-	-	(13 567)	-	-
	авансы выданные	за 2023 г.	5503	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	5523	29 781	-	-	-	-	-	-	-	(29 781)	-	-
прочие	за 2023 г.	5504	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2022 г.	5524	3 751	-	-	-	-	-	-	(3 751)	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2023 г.	5510	44 299	-	661 142	-	(672 650)	(587)	-	-	32 204	-	
	за 2022 г.	5530	-	-	863 757	-	(854 583)	(11 974)	-	47 099	44 299	-	
	в том числе:	за 2023 г.	5511	10 357	-	417 904	-	(414 279)	(385)	-	-	13 597	-
	расчеты с покупателями и заказчиками	за 2022 г.	5531	-	-	549 827	-	(544 193)	(8 844)	-	13 567	10 357	-
	авансы выданные	за 2023 г.	5512	26 553	-	204 362	-	(219 000)	(202)	-	-	11 713	-
	за 2022 г.	5532	-	-	297 590	-	(297 688)	(3 130)	-	29 781	26 553	-	
прочие	за 2023 г.	5513	7 389	-	38 876	-	(39 371)	-	-	-	6 894	-	
	за 2022 г.	5533	-	-	16 340	-	(12 702)	-	-	3 751	7 389	-	
Итого	за 2023 г.	5500	44 299	-	661 142	-	(672 650)	(587)	-	X	32 204	-	
	за 2022 г.	5520	47 099	-	863 757	-	(854 583)	(11 974)	-	X	44 299	-	

5.2. Прочесная 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
1	2	3	4	5	6	7	8
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
долгосрочная	5541	-	-	-	-	-	-
краткосрочная	5542	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Период	Коды	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода	
				поступление		выбывание		переход из долго- в кратко- срочную задолженность		
				в результате хозяйствен- ных операций (сумма долга по сделке, опера- ции)*****	принято- присе- проенты, штрафы и иные начисле- ния*****	погашение	списание на финансовый резуль- тат*****			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2023 г.	5551	-	49 443	-	(34 718)	-	-	-	14 725
	за 2022 г.	5571	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	за 2023 г.	5552	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	за 2022 г.	5572	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	за 2023 г.	5553	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	5573	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	за 2023 г.	5554	-	49 443	-	(34 718)	-	-	-	14 725
	за 2022 г.	5574	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2023 г.	5560	48 133	829 558	963	(776 376)	(13)	-	-	102 265
	за 2022 г.	5580	28 547	973 435	122	(950 582)	(3 389)	-	-	48 133
в том числе:	за 2023 г.	5561	1 025	348 504	-	(328 598)	(9)	-	-	20 922
расчеты с поставщиками и заказчиками	за 2022 г.	5581	18 762	413 128	-	(430 855)	(10)	-	-	1 025
авансы полученные	за 2023 г.	5562	1 319	294 623	-	(257 211)	(4)	-	-	38 727
	за 2022 г.	5582	2 086	321 289	-	(318 677)	(3 379)	-	-	1 319
расчеты по налогам и сборам	за 2023 г.	5563	3 264	12 791	-	(14 860)	-	-	-	1 195
	за 2022 г.	5583	3 553	76 352	-	(76 641)	-	-	-	3 264
кредиты	за 2023 г.	5564	35 033	40 445	963	(35 982)	-	-	-	40 459
	за 2022 г.	5584	-	35 000	122	(89)	-	-	-	35 033
займы	за 2023 г.	5565	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	5585	-	4 000	-	(4 000)	-	-	-	-
прочие	за 2023 г.	5566	7 492	133 195	-	(139 725)	-	-	-	962
	за 2022 г.	5586	4 146	123 666	-	(120 320)	-	-	-	7 492
Итого	за 2023 г.	5550	48 133	879 001	963	(811 094)	(13)	X	-	116 990
	за 2022 г.	5570	28 547	973 435	122	(950 582)	(3 389)	X	-	48 133

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

Наименование показателя	Коды	за 2023 г.	за 2022 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	237 919	256 317
Затраты на оплату труда	5620	70 048	67 453
Отчисления на социальные нужды	5630	22 485	21 529
Амортизация	5640	68 039	58 332
Прочие затраты	5650	38 025	15 461
Итого по элементам затрат	5660	436 516	419 092
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	(74 868)	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	-	4 000
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	361 648	423 092

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	-	-	-	-	-

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	-	-	-
в том числе:				
объекты основных средств	5801	-	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	5802	-	-	-
из них: векселя	5802.1	-	-	-
прочее	5803	-	-	-
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	-	-	-

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
Акционерного общества «Дондуковский элеватор»
за 2023 год**

ст. Дондуковская
2024 г.

СОДЕРЖАНИЕ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ...	4
1. Общие сведения и структура предприятия	4
2. Учетная политика	6
3. Пояснения к бухгалтерскому балансу	7
3.1. Основные средства	7
3.2. Капитальные вложения	9
3.3. Доходные вложения в материальные ценности	10
3.4. Финансовые вложения	10
3.4.1. Долгосрочные финансовые вложения	11
3.4.2. Краткосрочные финансовые вложения	11
3.5. Запасы	11
3.6. Налог на добавленную стоимость	13
3.7. Дебиторская задолженность	13
3.8. Денежные средства и денежные эквиваленты	14
3.9. Уставный капитал	14
3.10. Добавочный капитал (без переоценки)	15
3.11. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	15
3.12. Долгосрочные обязательства	15
3.13. Заемные средства	16
3.13.1. Краткосрочные заемные средства	16
3.14. Кредиторская задолженность	17
3.15. Оценочные обязательства	17
4. Пояснения к отчету о финансовых результатах	18
4.1. Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	18
4.2. Себестоимость продаж	18
4.3. Управленческие расходы	19
4.4. Прочие доходы и расходы	20
4.5. Прочее (Единый сельскохозяйственный налог)	20
4.6. Чистая прибыль (убыток)	21
5. Прочие пояснения	21
5.1. Операции со связанными сторонами	21
5.1.1. Перечень связанных сторон и характер отношений между ними	21
5.1.2. Информация о размере вознаграждения основному управленческому персоналу	22

5.1.3. Информация об операциях со связанными сторонами	23
5.2. Финансовые риски	23
5.2.1. Кредитный риск.....	23
5.2.2. Валютный риск.....	24
5.2.3. Риск ликвидности.....	24
5.3. Информация о непрерывности деятельности	24
5.4. Условные факты хозяйственной деятельности.....	26
5.5. Информация о прекращаемой деятельности.....	26
5.6. События после отчетной даты.....	26

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Годовая бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Перечень должностных лиц, ответственных за составление бухгалтерской отчетности:

Генеральный директор – Болокова Зарема Казбековна,
Главный бухгалтер – Хуажева Динара Аслановна.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Учетная политика Общества сформирована из допущений, предусмотренных п. 5 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008). Общество самостоятельно определяет детализацию показателей по статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующей строки бухгалтерской отчетности за отчетный период составляет не менее 10 процентов.

Все стоимостные показатели в таблицах представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

1. Общие сведения и структура предприятия

Полное фирменное наименование

Акционерное общество «Дондуковский элеватор»

Сокращенное наименование

АО «Дондуковский элеватор»

Сведения о государственной регистрации

Зарегистрировано Администрацией Гиагинского района Республики Адыгея за №-1647 Постановление №-400 от 11.07.1996г.

04 декабря 2002 года зарегистрировано Межрайонной инспекцией ФНС № 2 по Республике Адыгея. ОГРН 1020100510198.

Место нахождения:

Россия, Республика Адыгея, Гиагинский район, станица Дондуковская, ул. Элеваторная, 30.

Почтовый адрес:

385635, Республика Адыгея, Гиагинский район, станица Дондуковская, ул. Элеваторная, 30.

Сведения об уставном капитале Общества

Уставный капитал общества составляет 36 076 128 (тридцать шесть миллионов семьдесят шесть тысяч сто двадцать восемь) рублей. Он составляется из номинальной стоимости

акций общества, приобретенных акционерами, в том числе из: 5 588 (пять тысяч пятьсот восемьдесят восемь) штук обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 6 456 (шесть тысяч четыреста пятьдесят шесть) руб.

Акции Общества удостоверяют обязательственные права акционеров Общества по отношению к Обществу. Все акции Общества являются обыкновенными именными, выпуск акций осуществляется в бездокументарной форме.

Количество акционеров, зарегистрированных в реестре

Общее количество лиц, зарегистрированных в реестре, составляет 52 акционера, в том числе физические и юридические лица. Бенефициарный владелец – Болокова Зарема Казбековна, генеральный директор АО «Дондуковский элеватор».

Информация о регистраторе Общества

Полное наименование: Акционерное общество ВТБ «Регистратор».

Наименование подразделения (ТА): Прикубанский филиал АО ВТБ «Регистратор».

Структура органов управления Общества

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров — высший орган управления;
- Совет директоров;
- Генеральный директор — единоличный исполнительный орган.

Сведения об аудитор

Аудитором Общества является ООО «Налоговые консультации и аудит» (ИНН/КПП 2635065710/263401001, ОГРН 1032600932231). Фактический адрес: 355017, Ставропольский край, Г.О. г. Ставрополь, ул. Ленина, д.221, офис 24. Сайт: <https://audit26.su>. Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество», ОРНЗ 11606061251.

Основными видами финансово-хозяйственной деятельности АО «Дондуковский элеватор» являются:

- выращивание зерновых и зернобобовых культур;
- выращивание масличных культур;
- производство масла подсолнечного;
- закупка, приёмка, послеуборочная обработка, обеспечение сохранности и отпуск в установленные сроки и порядке зерна, маслосемян, сортовых семян зерновых и масличных культур, сортовых и гибридных семян кукурузы, рапса, реализация сельскохозяйственной продукции;
- животноводство;
- производство продуктов мукомольной промышленности;
- производство пшеничной муки;
- розничная торговля мукой.

Активы Общества расположены на территории Российской Федерации.

Сведения о дочерних и зависимых обществах:

Участие АО «Дондуковский элеватор» в коммерческих организациях по состоянию на 31.12.2023:

Наименование организации	Место государственной регистрации	Доля участия в УК общества	Основные виды деятельности
ООО «Рассвет»	Республика Адыгея, ст. Дондуковская	100 %	Разведение мясного и прочего крупного рогатого скота, на мясо

Численность сотрудников организации:

Показатель	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Численность сотрудников, чел.	160	156	123

Бухгалтерский учет ведется с использованием бухгалтерских программ «1С: Предприятие 8. Бухгалтерия сельскохозяйственного предприятия, редакция 3.0», «1С: Предприятие 7.7. Сельхозпредприятие. Зарплата+Кадры, ред. 2.0» в соответствии с утвержденным рабочим планом счетов бухгалтерского учета и унифицированных форм бланков бухгалтерской отчетности.

Организация ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

2. Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету Акционерного общества «Дондуковский элеватор», утвержденная приказом Общества № 133 от 29.12.2021 г., разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

В связи с введением в действие с 01.01.2022 г. ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете» в Учетную политику на 2022 год внесены соответствующие изменения и дополнения приказом руководителя. В 2023 году изменения в учетную политику, связанные с утверждением нового стандарта ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», не вносились в связи с отсутствием в бухгалтерском учете активов, характеризующихся признаками объектов нематериальных активов.

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Общество не допускало при формировании учетной политики допущения, отличные от предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008:

- активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у неё отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

- принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики));
- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика призвана:

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

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу

3.1. Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н.

В составе основных средств отражены здания, сооружения, машины и оборудование, транспортные средства, производственный и хозяйственный инвентарь и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев и первоначальной стоимостью не менее 100 000 рублей, используемые в хозяйственной деятельности Общества, способные приносить экономические выгоды.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету менее 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 «Материалы». При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены, согласно п. 5 ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Объекты недвижимого имущества учитываются в составе основных средств независимо от их стоимости.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации.

Начисление амортизации на основные средства производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования.

Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока его использования с учетом ожидаемого физического износа и условий эксплуатации.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с момента его списания с бухгалтерского учета. Общество проверяет элементы амортизации объекта основных средств на соответствие условиям его использования по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

По строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса отражены следующие виды основных средств:

Группа основных средств	Год	Первоначальная стоимость на начало года	Поступление	Выбытие	Первоначальная стоимость на конец года
Здания, сооружения и передаточные устройства	2023	281 745	8 831	–	290 576
	2022	265 592	17 915	(1 762)	281 745
	2021	201 177	68 357	(3 942)	265 592
Земельные участки	2023	101 427	19 700	–	121 127
	2022	93 232	8 195	–	101 427
	2021	86 886	6 346	–	93 232
Машины и оборудование	2023	357 736	48 742	(12 623)	393 855
	2022	332 284	62 451	(36 999)	357 736
	2021	260 494	71 937	(147)	332 284
Продуктивный скот	2023	88 406	32 426	(7 206)	113 626
	2022	42 100	49 340	(3 034)	88 406
	2021	38 083	9 899	(5 882)	42 100
Производственный и хозяйственный инвентарь	2023	1 727	–	–	1 727
	2022	2 334	–	(607)	1 727
	2021	787	1 547	–	2 334
Транспортные средства	2023	53 379	–	–	53 379
	2022	67 791	940	(15 352)	53 379
	2021	66 488	1 303	–	67 791
Итого	2023	884 420	109 699	(19 829)	974 290
	2022	803 333	138 841	(57 754)	884 420
	2021	653 915	159 389	(9 971)	803 333

Накопленная амортизация основных средств:

Группа основных средств	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Здания, сооружения и передаточные устройства	(101 683)	(94 035)	(90 912)
Земельные участки	–	–	–
Машины и оборудование	(188 461)	(161 992)	(220 619)
Продуктивный скот	(22 049)	(11 636)	–
Производственный и хозяйственный инвентарь	(1 004)	(723)	(992)
Транспортные средства	(34 580)	(28 366)	(35 467)
Итого	(347 777)	(296 752)	(347 990)

Балансовая стоимость амортизируемых и не амортизируемых основных средств по группам:

Группа основных средств	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Здания, сооружения и передаточные устройства	188 893	187 710	174 680
Земельные участки	121 127	101 427	93 232
Машины и оборудование	205 394	195 744	111 665
Продуктивный скот	91 577	76 770	42 100
Производственный и хозяйственный инвентарь	723	1 004	1 342
Транспортные средства	18 799	25 013	32 324
Итого	626 513	587 668	455 343

Финансовый результат от выбытия основных средств отражен в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов в сумме 45 тыс. руб. и прочих расходов в сумме 3 393 тыс. руб. за 2023 год (за 2022 год – в составе прочих доходов в сумме 8 683 тыс. руб. и прочих расходов в сумме 6 007 тыс. руб.).

В связи с применением ФСБУ 6/2022 «Основные средства» при пересмотре сроков полезного использования остаточная стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2023 г. была увеличена на сумму 8 312 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023 г. основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основных средств, находящихся в залоге в качестве обеспечения обязательств АО «Дондуковский элеватор», отсутствуют.

Дополнительная информация об основных средствах раскрыта в п. 2.1, 2.3, 2.4 табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.2. Капитальные вложения

Бухгалтерский учет капитальных вложений осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» ФСБУ 26/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н.

По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса отражены:

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Незавершенные капитальные вложения в основные средства, в том числе:	3 575	277	655
строительство и реконструкция объектов основных средств	3 575	277	655
Итого	3 575	277	655

По состоянию на 31.12.2023 г. капитальные вложения проверены на обесценение в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Капитальные вложения, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2023 г. отсутствуют.

Признанная доходом в составе прибыли (убытка) сумма возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов капитальных вложений, предоставленного организации другими лицами по состоянию на 31.12.2023 г. отсутствует.

Дополнительная информация о капитальных вложениях раскрыта в п. 2.2 табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.3. Доходные вложения в материальные ценности

По строке 1160 бухгалтерского баланса указывается остаточная стоимость доходных вложений в материальные ценности.

Объекты основных средств, учитываемые в составе доходных вложений в материальные ценности, отсутствуют.

3.4. Финансовые вложения

В составе финансовых вложений в бухгалтерском балансе отражены вклады в уставные капиталы других организаций.

Указанные активы отражаются в бухгалтерском балансе в составе долгосрочных финансовых вложений.

Финансовые вложения в бухгалтерском балансе отражены по первоначальной стоимости, представляющей собой фактические затраты на их приобретение.

При реализации или ином выбытии ценных бумаг стоимость выбывших ценных бумаг списывается на расходы по стоимости единицы. При выбытии стоимость финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является вклад в уставный капитал другой организации.

Изменения принятых способов оценки финансовых вложений при их выбытии в 2023 году не происходило.

По состоянию на 31.12.2023 года финансовые вложения АО «Дондуковский элеватор» не обременены обязательствами залога.

3.4.1. Долгосрочные финансовые вложения

По строке 1170 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса отражены следующие виды долгосрочных финансовых вложений:

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Долгосрочные финансовые вложения, в том числе:	23 473	23 473	23 473
вложения в уставные капиталы дочерних обществ, всего	23 473	23 473	23 473
- ООО «Рассвет»	23 473	23 473	23 473
Итого	23 473	23 473	23 473

В 2023 г. резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

3.4.2. Краткосрочные финансовые вложения

По строке 1240 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса отражены краткосрочные финансовые вложения.

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Краткосрочные финансовые вложения, в том числе:	12 490	13 290	14 375
предоставленные займы	12 490	13 290	14 375
Итого	12 490	13 290	14 375

Финансовый результат от выбытия краткосрочных финансовых вложений отражен в отчете о финансовых результатах в составе прочих расходов за 2023 г. в сумме 2 740 тыс. руб. (за 2022 г. – в составе прочих расходов в сумме 395 тыс. руб.) Указанное значение отражает сумму выданных займов, признанных по итогам инвентаризации безнадежными к взысканию.

Дополнительная информация о финансовых вложениях раскрыта в п. 3.1, 3.2 табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.5. Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Определение фактической себестоимости материалов, списываемых в производство, производится по методу ФИФО – по себестоимости первых по времени приобретения.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, признаются несущественными активами. К ним относятся:

- офисные канцтовары и принадлежности;
- почтовые товары: конверты, бандероли, марки и др.;
- вода и материалы для обеспечения нормальных условий труда;
- материалы для хозяйственных нужд, способствующие поддержанию порядка.

Готовая продукция отражается в бухгалтерском балансе по фактической производственной себестоимости без применения счета 40 «Выпуск готовой продукции».

Товары отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение. При продаже (отпуске) товаров их стоимость списывается по себестоимости каждой единицы.

При признании в бухгалтерском учете выручки от продажи готовой продукции ее стоимость списывается со счета 43 «Готовая продукция» в дебет счета 90 «Продажи» и оценивается по методу ФИФО – по себестоимости первой по времени поступления на склады готовой продукции.

Финансовый результат текущей деятельности от реализации готовой продукции, товаров (работ, услуг) определяется по отгрузке, как разница между начисленными доходами и начисленными расходами общества за отчетный период.

Незавершенное производство продукции отражается в бухгалтерском балансе по фактической производственной себестоимости.

Обществом не создается резерв по обесценению материалов, так как, согласно п. 32 МСФО (IAS) 2 «Запасы», сырье и прочие материалы, предназначенные для использования в производстве, не списываются до уровня ниже себестоимости, если готовую продукцию, в состав которой они войдут, предполагается продать по цене, соответствующей себестоимости или выше себестоимости.

Расходы, произведенные Обществом, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся. Остатки по расходам будущих периодов на отчетную дату отражаются в бухгалтерском балансе по строке «Запасы».

Изменения принятых способов оценки запасов в 2023 году не происходило.

По строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса отражены:

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Сырье и материалы	66 074	39 916	446
Животные на выращивании и откорме	11 475	29 956	38 903
Затраты в незавершенном производстве	74 347	63 272	43 611
Готовая продукция и товары для перепродажи	187 861	124 068	147 729
Расходы будущих периодов	1 623	1 397	1 388
Итого	341 380	258 609	232 077

На 31.12.2023 запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасы, находящиеся в залоге, отсутствуют.

В 2023 г. резерв под обесценение запасов не создавался, т. к. на отчетную дату текущая рыночная стоимость готовой продукции, работ, услуг, для производства которых они используются, не превышает ее фактическую себестоимость.

Авансы, предварительная оплата, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов отражены в составе дебиторской задолженности по статье бухгалтерского баланса «Авансы выданные».

Дополнительная информация о запасах раскрыта в п. 4.1, 4.2 табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.6. Налог на добавленную стоимость

По строке 1220 «Налог на добавленную стоимость» бухгалтерского баланса отражена сумма налога на добавленную стоимость (НДС) по поступившим товарам (выполненным работам, оказанным услугам), которые не были приняты к вычету по состоянию на 31.12.2023 г.

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
НДС по приобретенным ценностям, в том числе:	10 545	8 850	–
НДС по приобретенным материально-производственным запасам	8 166	7 859	–
НДС по приобретенным услугам	2 379	991	–
Итого	10 545	8 850	–

3.7. Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность организации.

В составе дебиторской задолженности отражено:

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Долгосрочная дебиторская задолженность, в том числе	–	–	47 099
расчеты с покупателями и заказчиками	–	–	13 567
авансы выданные	–	–	29 781
прочие	–	–	3751
Краткосрочная дебиторская задолженность, в том числе	32 204	44 299	–
расчеты с покупателями и заказчиками	13 597	10 357	–
авансы выданные	11 713	26 553	–
прочие	6 894	7 389	–
Итого	32 204	44 299	47 099

Крупнейшими дебиторами являются:

Контрагент	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Расчеты с покупателями и заказчиками, из них:		
ООО «Рассвет»	8 140	4 859
ИП Глава КФХ Шушонов Эдуард Капланович	3 300	3 300
ООО «Гамбовский»	864	489
ИП Глава КФХ Кандемир Мухаррем	770	770
ООО «Деметра»	263	–
Авансы выданные, из них:		
ООО «Компания СОКО»	4 175	–
ООО «ТД «Кубаньтехнопарк»	3 472	–
ООО «Агротек Альянс»	1 134	–

ООО «АСТ»	901	2 506
ИП Мендуов Абрек Кимович	450	450
ООО «ЕвроАгроТек»	368	3 824

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам, который создается в соответствии с Учетной политикой АО «Дондуковский элеватор» для целей бухгалтерского учета в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением суммы резерва на финансовые результаты организации. В 2023 г. резерв по сомнительным долгам не создавался, т. к. в результате инвентаризации расчетов с контрагентами сомнительная или безнадежная к взысканию задолженность не была выявлена.

Дополнительная информация о дебиторской задолженности раскрыта в п. 5.1-5.2 табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.8. Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации, находящиеся в кассе и на рублевых счетах в банках. Валютные счета у организации отсутствуют.

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Денежные средства, из них:	20 874	31 874	2 562
денежные средства на депозитных счетах в рублях	19 500	—	—
денежные средства на расчетных счетах в рублях	1 307	31 870	2 445
денежные средства в кассе	67	4	317
Итого	20 874	31 874	2 562

Депозиты со сроком размещения менее 3-х месяцев в сумме 19 500 тыс. руб. учтены в составе строки 1250 «Денежные средства» в качестве денежных эквивалентов (п.5 ПБУ 23/2011).

По состоянию на 31.12.2023 г.:

- денежных средств, которые могут быть получены на условиях овердрафта, нет;
- полученных поручительств третьих лиц, не использованных по состоянию на отчетную дату для получения кредита, нет;
- недоступных для использования имеющихся денежных средств нет;
- аккредитивов, открытых в пользу организации, нет.

3.9. Уставный капитал

По строке 1310 «Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)» отражается величина уставного капитала организации.

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Уставный капитал	36 076	36 076	36 076

Уставный капитал АО «Дондуковский элеватор» состоит из 5 588 (пяти тысяч пятисот восьмидесяти восьми) штук обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 6 456 (шесть тысяч четыреста пятьдесят шесть) рублей каждая.

Сведения по выплате дивидендов:

На основании решения годового общего собрания акционеров (Протокол ГОСА от 18.05.2023 г.) выплачены дивиденды по обыкновенным акциям АО «Дондуковский элеватор» по результатам деятельности за 2022 год в размере 1 450 рублей за одну акцию.

3.10. Добавочный капитал (без переоценки)

По строке 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)» бухгалтерского баланса отражена сумма добавочного капитала, образованного в результате обязательной переоценки основных средств в 1992 г., проведенной в соответствии с Постановлением Правительства РФ «О переоценке основных фондов (средств) в Российской Федерации» № 595 от 14 августа 1992 г.

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Добавочный капитал (без переоценки)	2 348	2 348	2 348

3.11. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

По строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса отражена информация о нераспределенной прибыли (непокрытом убытке).

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Прибыль, подлежащая распределению	915 640	881 783	708 613
Итого	915 640	881 783	708 613

По итогам 2023 года базовая прибыль на 1 акцию Общества составила 6,02 тыс. руб. (в 2022 году – 19,90 тыс. руб.)

Дополнительная информация о капитале и резервах раскрыта в п. 1 - 3 Отчета об изменениях капитала.

3.12. Долгосрочные обязательства

По строке 1450 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса отражена сумма долгосрочных обязательств по лизинговым платежам со сроком погашения более года.

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Прочие обязательства	14 725	—	—
Итого	14 725	—	—

Посредством лизинга приобретен объект основных средств – опрыскиватель самоходный «Император 3000» по договору с ООО «Интерлизинг» со сроком лизинга до 01 октября 2025 г.

3.13. Заемные средства

Бухгалтерский учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008).

Задолженность по долгосрочным кредитам и займам, срок погашения которых на отчетную дату составляет менее 365 (366) дней переводится из долгосрочной в краткосрочную.

Начисленные проценты, независимо от срока погашения кредита отражаются в краткосрочной задолженности.

Дополнительные расходы, связанные с получением и обслуживанием кредитов, включаются в состав прочих расходов в том периоде, когда они были произведены.

Долгосрочные заемные средства по состоянию на 31.12.2023 г. отсутствуют.

3.13.1. Краткосрочные заемные средства

По строке 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса отражены краткосрочные займы и кредиты, полученные организацией, расчеты по процентам к уплате:

Наименование показателя	Валюта	Срок погашения по договору	На 31.12.2023
Кредиты банков, подлежащие погашению менее чем через 12 месяцев после отчетной даты, в том числе:	руб.		40 445
<i>Кредитный договор № 7М-F6T-RSZ от 26.12.2023 с ПАО «СБЕРБАНК»</i>	<i>руб.</i>	<i>03.12.2024</i>	<i>27 917</i>
<i>Кредитный договор № 7М-F70-M3X от 25.12.2023 с ПАО «СБЕРБАНК»</i>	<i>руб.</i>	<i>30.11.2024</i>	<i>12 528</i>
Проценты к уплате, в том числе:	руб.		14
<i>Кредитный договор № 7М-F6T-RSZ от 26.12.2023 с ПАО «СБЕРБАНК»</i>	<i>руб.</i>	<i>20.01.2024</i>	<i>10</i>
<i>Кредитный договор № 7М-F70-M3X от 25.12.2023 с ПАО «СБЕРБАНК»</i>	<i>руб.</i>	<i>20.01.2024</i>	<i>4</i>
Итого			40 459

Проценты к уплате:

Наименование показателя	За 2023 год	За 2022 год
Проценты по долгосрочным и краткосрочным кредитам и займам, включенные в прочие расходы, в том числе:	963	122
Проценты по кредитам	963	122
Итого	963	122

По состоянию на 31.12.2023 г. у организации имеются остатки по открытым, но неиспользованным кредитным линиям в ПАО «СБЕРБАНК»:

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Остаток лимита по Договору № 7М- F70-M3X от 25.12.2023	7 472	–	–
Остаток лимита по Договору № 7М- F6T-RSZ от 26.12.2023	2 083	–	–
Итого	9 555	–	–

Обеспечения обязательств и платежей полученные и выданные, в том числе поручительства, выданные за третьих лиц, залог прав требования и имущества по состоянию на 31.12.2023 отсутствуют.

3.14. Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражены следующие имущественные права:

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Краткосрочная кредиторская задолженность, в том числе	61 806	13 100	28 547
расчеты с поставщиками и заказчиками	20 922	1 025	18 762
авансы полученные	38 727	1 319	2 086
расчеты по налогам и сборам	1 195	3 264	3 553
расчеты по страховым взносам и платежам во внебюджетные фонды	–	5 301	2
расчеты с персоналом организации	393	1 704	279
прочие кредиторы	569	487	3 865
Итого	61 806	13 100	28 547

Крупнейшими кредиторами являются:

Контрагент	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Расчеты с поставщиками и заказчиками, из них:		
ООО «АМД-Агро»	10 178	–
ООО «Авангард-М»	9 490	–
АО СК «РСХБ-Страхование»	433	–
ООО «Югнефтепром»	292	–
Авансы полученные, из них:		
ООО «МАМРУКО»	38 727	–

Дополнительная информация о кредиторской задолженности раскрыта в п. 5.3-5.4 табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.15. Оценочные обязательства

По строке 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса отражается информация о резервах, созданных организацией.

Учетной политикой предусмотрено формирование резервов по сомнительным долгам. Основанием для создания резерва является инвентаризация, проведенная по расчетам с контрагентами.

Учетной политикой также предусмотрено формирование резерва на оплату отпусков, который формируется с учетом страховых взносов и ежемесячного процента отчисления от фонда оплаты труда. Резерв на оплату отпусков на 31.12.2023 г. отсутствует, так как задолженность по отпускам на конец отчетного периода отсутствует.

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

4.1. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг

Выручка от продажи товаров (продукции), выполнения работ, оказания услуг признается в бухгалтерском учете в соответствии с пунктом 12 Положения по бухгалтерскому учету 9/99 «Доходы организации».

Выручка отражается в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость.

Доходы и расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование и владение своих активов, признаются доходами и расходами по обычным видам деятельности.

Структура выручки по видам представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	За 2023 год	За 2022 год
Выручка от реализации сельскохозяйственной продукции собственного производства, в том числе:	350 225	470 894
<i>зерно и семена зерновых и зернобобовых культур</i>	<i>123 728</i>	<i>181 882</i>
<i>семена масличных культур для посева и переработки</i>	<i>91 668</i>	<i>177 648</i>
<i>молоко сырое</i>	<i>78 869</i>	<i>57 531</i>
<i>крупный и мелкий рогатый скот</i>	<i>30 556</i>	<i>22 066</i>
<i>продукция мукомольно-крупяного производства</i>	<i>14 504</i>	<i>18 100</i>
<i>масло подсолнечное, жмых</i>	<i>5 405</i>	<i>6 647</i>
<i>комбинированные корма</i>	<i>–</i>	<i>4 033</i>
<i>растительные корма</i>	<i>5 495</i>	<i>2 987</i>
Выручка от реализации работ и услуг, в том числе:	9 785	11 085
<i>услуги в области растениеводства, предоставляемые после сбора урожая (очистка, дезинфекция, сушка и др.)</i>	<i>9 785</i>	<i>11 085</i>
Выручка от реализации товаров	18 457	8 388
Итого	378 467	490 367

4.2. Себестоимость продаж

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (п. 6 ПБУ 10/99).

Общество калькулирует полную производственную себестоимость оказанных услуг, выполненных работ, реализованного товара без выделения коммерческих расходов.

Структура себестоимости по видам реализованной продукции (работ, услуг) представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	За 2023 год	За 2022 год
Себестоимость реализованной сельскохозяйственной продукции собственного производства, в том числе:	(306 605)	(347 474)
<i>зерно и семена зерновых и зернобобовых культур</i>	(113 906)	(138 857)
<i>семена масличных культур для посева и переработки</i>	(61 844)	(109 658)
<i>молоко сырое</i>	(64 107)	(49 983)
<i>крупный и мелкий рогатый скот</i>	(41 592)	(21 062)
<i>продукция мукомольно-крупяного производства</i>	(13 746)	(17 431)
<i>масло подсолнечное, жмых</i>	(4 330)	(4 252)
<i>комбинированные корма</i>	-	(3 896)
<i>растительные корма</i>	(7 080)	(2 335)
Себестоимость оказанных работ и услуг, в том числе:	(7 649)	(9 926)
<i>услуги в области растениеводства, предоставляемые после сбора урожая (очистка, дезинфекция, сушка и др.)</i>	(7 649)	(9 926)
Себестоимость проданных товаров	(19 957)	(8 176)
Итого	(334 211)	(365 576)

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Структура затрат на основное производство представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	За 2023 год	За 2022 год
Сырье, материалы, иные материально-производственные запасы, используемые в производстве	(218 235)	(238 666)
Оплата работ и услуг производственного характера	(19 684)	(17 651)
Затраты на оплату труда	(70 048)	(67 543)
Отчисления на социальные нужды	(22 485)	(21 529)
Амортизация	(68 039)	(58 332)
Прочие затраты	(38 025)	(15 461)
Итого	(436 516)	(419 092)

Дополнительная информация о затратах на производство раскрыта в п. 6 табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.3. Управленческие расходы

По строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах отражена информация о расходах для нужд управления организацией.

В соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», управленческие расходы признаются полностью в отчетном периоде, в котором они имели место, в качестве расходов по обычным видам деятельности, с отнесением их на счет бухгалтерского учета 90 «Продажи».

Структура управленческих расходов представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	За 2023 год	За 2022 год
Оплата труда	(9 237)	(9 380)
Отчисления на социальные нужды	(2 952)	(2 831)
Амортизация	(1 763)	(1 760)
Сырье и материалы	(1 343)	(1 139)
Расходы на содержание основных средств	(813)	(696)

Электроэнергия, газоснабжение	(584)	(578)
Услуги связи	(356)	(312)
Консультационные услуги	(332)	(387)
Прочие	(433)	(1 822)
Итого	(17 813)	(18 905)

4.4. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы включают результат от продажи основных средств и иных активов, курсовые разницы, штрафы, пени, неустойки за нарушение договоров, расходы, связанные с обслуживанием кредитов, и другие операции.

В соответствии с Учетной политикой организации, прочие доходы и расходы по аналогичным статьям отражаются в Форме 2 «Отчет о финансовых результатах» развернуто в строках «Прочие доходы» / «Прочие расходы».

Структура прочих доходов представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	За 2023 год	За 2022 год
Субсидии на развитие мясного скотоводства	7 938	3 511
Субсидии на реализацию зерновых культур	6 745	4 330
Субсидии на поддержку производства молока	6 343	2 937
Прочие внереализационные доходы	914	989
Проценты к получению	311	–
Реализация основных средств	45	8 683
Субсидии на поддержку элитного семеноводства	39	–
Списание кредиторской задолженности	13	3 391
Субсидии на возмещение затрат на с/х технику	–	3 799
Субсидии на приобретение КРС молочного направления	–	3 395
Итого	22 348	31 035

Структура прочих расходов представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	За 2023 год	За 2022 год
Списание финансовых вложений	(2 740)	(395)
Газоснабжение, электроэнергия	(2 282)	(606)
Ликвидация основных средств	(2 215)	(234)
Спонсорская помощь	(1 352)	(952)
Прочие внереализационные расходы	(1 833)	(12 493)
Реализация основных средств	(1 187)	(5 773)
Обеды	(1 003)	(947)
Проценты по кредиту	(963)	(122)
Расходы на услуги банков	(655)	(507)
Списание запасов	(381)	(2 615)
Итого	(14 611)	(24 644)

4.5. Прочее (Единый сельскохозяйственный налог)

Общество не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» в связи с применением системы налогообложения для сельскохозяйственных товаропроизводителей (единый сельскохозяйственный налог, далее – ЕСХН).

По строке 2460 «Прочее» отчета о финансовых результатах отражена сумма ЕСХН, исчисленного за отчетный год в соответствии с Учетной политикой организации.

Информация о расчете ЕСХН представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	За 2023 год	За 2022 год
Доходы организации за отчетный период	438 388	512 710
Расходы организации за отчетный период	(429 529)	(495 167)
Налоговая база	8 859	17 543
Ставка налога	6 %	6 %
Итого сумма ЕСХН, исчисленного за налоговый период	(532)	(1 053)

4.6. Чистая прибыль (убыток)

По строке 2400 «Чистая прибыль (убыток)» отчета о финансовых результатах отражается сумма чистой прибыли (непокрытого убытка) организации.

Наименование показателя	За 2023 год	За 2022 год
Чистая прибыль (убыток)	33 648	111 224

5. Прочие пояснения

5.1. Операции со связанными сторонами

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

В соответствии с требованиями Закона РСФСР от 22.03.1991 № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках» аффилированные лица – физические и юридические лица, способные оказывать влияние на деятельность юридических и (или) физических лиц, осуществляющих предпринимательскую деятельность. Аффилированными лицами юридического лица являются среди прочего лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.

5.1.1. Перечень связанных сторон и характер отношений между ними

Организация	Характер отношений (контроль/влияние)
1. Юридические и физические лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции Общества либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли:	
Болокова Зарема Казбековна (генеральный директор)	контроль

2. Юридическое лицо, в котором Общество имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица:	
ООО «Рассвет»	контроль
3. Лицо, оказывающее значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) на Общество, в том числе физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 20% в капитале Общества)	
–	–
4. Юридические и физические лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит Общество. При этом группа лиц определяется в соответствии со ст. 9 Федерального закона от 26.07.2006 г. № 135-ФЗ «О защите конкуренции»	
–	–
5. Члены Совета директоров	
6. Единоличный исполнительный орган (генеральный директор) Единоличный исполнительный орган на 31 декабря 2022 г. и 31 декабря 2021 г. – генеральный директор АО «Дондуковский элеватор» Болокова Зарема Казбековна	

5.1.2. Информация о размере вознаграждения основному управленческому персоналу

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

- членов совета директоров;
- единоличный исполнительный орган – генерального директора;
- должностных лиц Общества, наделенных полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации (исполнительный директор, главный бухгалтер, главный инженер, экономист).

Члены Совета директоров премий, комиссионных, льгот, компенсаций за участие в работе в органах управления не получали.

Размер краткосрочных выплат единоличному исполнительному органу и должностным лицам Общества, наделенным полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации в 2023 году составляет 4 745 тыс. руб. (в 2022 г. – 5 023 тыс. руб.), сумма страховых взносов составляет 1 523 тыс. руб. (в 2022 г. – 1 613 тыс. руб.)

Краткосрочные выплаты включают оплату труда, оплату ежегодных отпусков с учетом налогов, страховые взносы и иные подобные выплаты, исчисленные в соответствии со штатным расписанием и Положением об оплате труда.

Сумм долгосрочных вознаграждений (сумм подлежащих выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты) в пользу указанных лиц не начислялось. Вознаграждений по окончании трудовой деятельности (платежей по договорам добровольного страхования, договорам негосударственного пенсионного обеспечения, заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями, негосударственными пенсионными фондами), иных платежей, обеспечивающих выплаты пенсий, и других

социальных гарантий основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности не предусмотрено.

5.1.3. Информация об операциях со связанными сторонами

В 2023 г. организация осуществляла операции со связанной стороной – ООО «Рассвет». Информация о характере данных операций представлена ниже.

Наименование показателя	За 2023 год	За 2022 год
Реализация продукции, работ, услуг (без НДС)	37 460	22 169
Приобретение продукции, работ, услуг	908	1 286

Форма расчетов по всем операциям – денежная, безналичная.

Стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям со связанными сторонами:

Наименование показателя	За 2023 год	За 2022 год
Дебиторская задолженность	8 140	4 859
Кредиторская задолженность	242	–
Займы выданные	8 000	8 000

Указанные сделки осуществлялась в рамках обычной деятельности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Специальные методы ценообразования при работе со связанными сторонами в 2023 году не применялись.

5.2. Финансовые риски

К числу основных финансовых рисков относятся кредитный, валютный, рыночный, а также риск ликвидности. Общество стремится минимизировать возможное отрицательное влияние существенных факторов риска на свое финансовое положение путем применения разумной стратегии управления финансовыми рисками.

5.2.1. Кредитный риск

На протяжении 2023 г. показатель ключевой ставки ЦБ РФ имел неоднородную динамику. Несмотря на то, что за первое полугодие значение показателя оставалось на уровне 2022 г., составив 7,5%, в период с июля по декабрь 2023 г. ставка выросла более чем вдвое, достигнув к концу года 16,0%. В настоящий момент отсутствуют предпосылки к дальнейшему росту ключевой ставки Банка России и стоимости привлечения заемных средств соответственно.

Также фактором риска повышения стоимости использования заемных средств может являться ухудшение кредитной истории Общества в части уплаты процентов и основного долга, однако АО «Дондуковский элеватор» в безусловном порядке исполняет все свои обязательства перед кредиторами в срок и в полном объеме. При условии своевременного осуществления АО «Дондуковский элеватор» выплат по своим обязательствам, риск значительного повышения процентных ставок достаточно низок.

Подверженность Общества кредитному риску представлена балансовой стоимостью каждого вида активов, указанных ниже:

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Долгосрочные кредиты и займы	–	–
Краткосрочные кредиты и займы	40 459	35 033
Итого	40 459	35 033
Выданные займы	12 490	13 290
Дебиторская задолженность	32 204	44 299
Денежные средства и их эквиваленты	61 806	31 874
Итого	106 500	89 463

В отношении дебиторской задолженности Общество управляет кредитным риском, в том числе разработаны процедуры, направленные на то, чтобы реализация товаров и услуг производилась только покупателям с соответствующей кредитной историей, авансы выдаются надежным, проверенным поставщикам, усиливаются контрольные меры по управлению дебиторской задолженностью и уменьшению сроков ее оборачиваемости, просроченная и не обеспеченная гарантиями дебиторская задолженность регулярно анализируются на предмет вероятности погашения долга полностью или частично и необходимости создания резерва сомнительных долгов.

В отношении денежных средств руководством Общества осуществляется мониторинг кредитных рейтингов и финансовой устойчивости банков, в которых размещаются денежные средства.

5.2.2. Валютный риск

Все финансовые операции АО «Дондуковский элеватор» осуществляются в российских рублях, в связи с чем подверженность организации валютному риску минимизирована.

5.2.3. Риск ликвидности

Общество управляет ликвидностью за счет поддержания достаточного объема остатков денежных средств, регулярного мониторинга прогнозных и фактических денежных поступлений и расходов, а также за счет поддержания равновесия сроков погашения финансовых активов и обязательств. На ежемесячной основе Общество подготавливает финансовый план, одной из целей которого является обеспечение наличия достаточных денежных средств для своевременной оплаты необходимых расходов, погашения существующих обязательств, а также осуществления необходимых капитальных вложений.

Кроме того, Общество осуществляет постоянный комплекс процедур по анализу финансовых результатов своей деятельности, поддержанию нормативных значений финансовых коэффициентов, характеризующих платежеспособность и ликвидность предприятия, что дает возможность оперативно выявлять недостатки в работе предприятия и принимать меры для их ликвидации.

5.3. Информация о непрерывности деятельности

Чистые активы предприятия по итогам отчетного периода 2023 года выросли к уровню начала года на 33 857 тыс. руб. (на 3,68 %), в результате получения положительного финансового результата, и на 31.12.2023 г. составили 954 064 тыс. руб. По состоянию на

31.12.2023 г. чистые активы превышают уставный капитал на 917 988 тыс. руб., что свидетельствует о нормальном положении компании.

Общий объем имущества предприятия по итогам 2023 года увеличился к уровню прошлого года на 102 714 тыс. руб. (на 10,61 %), в основном, за счет увеличения стоимости основных средств, а также оборотных активов (запасов).

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

Коэффициент обеспеченности собственными средствами также превышает нормативное значение, что свидетельствует о рациональной структуре баланса, финансовой устойчивости и платежеспособности предприятия, способности финансировать текущую деятельность за счет собственных оборотных средств.

Коэффициент финансовой независимости соответствует нормативным значениям, что также положительно характеризует финансовую устойчивость компании, наличие необходимых средств для погашения долгов и низкую подверженность внешним колебаниям рынка.

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

В целях обеспечения своевременного выполнения обязательств по заключенным договорам и контрактам в 2023 году АО «Дондуковский элеватор» осуществляло работу в штатном режиме. Разработаны и реализуются мероприятия в рамках обеспечения стабильной работы предприятия, полного и безусловного выполнения обязательств по заключенным договорам и контрактам в условиях введения новых санкций в отношении Российской Федерации. Вопросы по договорам с покупателями и заказчиками, и поставщиками и подрядчиками из-за введения дополнительных внешних санкций в отношении Российской Федерации урегулируются в ходе текущей деятельности. В целом, введение дополнительных внешних санкций в отношении Российской Федерации, на конец 2023 года и настоящее время, не оказывают значимого отрицательного влияния на деятельность АО «Дондуковский элеватор». Общество продолжит мониторинг потенциального влияния событий, связанных с введением дополнительных внешних санкций в отношении российской Федерации, на деятельность предприятия и предпримет все возможные шаги для смягчения любых последствий.

В целях обеспечения дальнейшего динамичного развития предприятия осуществляются инвестиции по направлению технического перевооружения производства, приобретение новой, современной сельскохозяйственной техники, бесперебойное обеспечение предприятия элитными семенами, минеральными удобрениями и другими необходимыми материально-производственными запасами за счет бюджетных и собственных средств (в том числе с привлечением кредитов коммерческих банков).

Прочие финансовые, производственные и другие факторы, свидетельствующие о сомнении в непрерывности деятельности не выявлены. Акционерное общество «Дондуковский элеватор» подтверждает свою оценку способности компании продолжать непрерывную деятельность как надежную. Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и последующих лет, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов; активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

5.4. Условные факты хозяйственной деятельности

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

5.5. Информация о прекращаемой деятельности

В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не осуществлялось, также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности. Обществом не принимались решения о реорганизации и ликвидации.

5.6. События после отчетной даты

События после отчетной даты 31 декабря 2023 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение АО «Дондуковский элеватор», отсутствуют.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Болокова З. К.

Хуажева Д. А.

«27» марта 2024 г.