

Аудиторское заключение независимого аудитора

*Акционерам публичного акционерного общества
«Новороссийский комбинат хлебопродуктов»*

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности публичного акционерного общества «Новороссийский комбинат хлебопродуктов» (ОГРН 1032309077822, 353901, Краснодарский край, г. Новороссийск, ул. Элеваторная, д.22), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах за 2023 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2023 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

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

Основание для выражения мнения

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

АО «Эйч Эл Би Внешаудит»

Россия, 123610, Москва, Краснопресненская наб., 12, подъезд 3, офис 701,
Т.: +7 (495) 967 0495, Ф.: +7 (495) 967 0497, www.vneshaudit.ru, info@vneshaudit.ru
ИНН 7706118254 Р/с 40702810538040102385 в ПАО Сбербанк г. Москва
к/с 30101810400000000225 БИК 044525225

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Ключевые вопросы аудита	Аудиторские процедуры, выполненные в отношении ключевых вопросов аудита
<p>Признание выручки</p> <p>Мы рассматриваем данный вопрос как ключевой в связи с тем, что признание выручки является областью значительного риска, а также в связи с существенностью показателя выручки и его влияния на прибыль до налогообложения и чистую прибыль организации. Информация о выручке раскрыта в пунктах 18 раздела II и 10 раздела III Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.</p>	<p>Наши аудиторские процедуры в отношении признания выручки включали, среди прочего:</p> <ul style="list-style-type: none">• анализ учетной политики;• анализ на выборочной основе условий заключенных договоров по реализации зерна и готовой продукции (муки, крупы и отрубей), услуг по перевалке грузов и по транспортно-экспедиционному обслуживанию;• сравнение на выборочной основе признанной выручки от продаж с данными первичных документов;• аналитические процедуры;• проверку отражения в бухгалтерском учете и отчетности скидок при реализации услуг по перевалке;• проверку на выборочной основе состояния расчетов с покупателями;• проверку своевременности отражения выручки в проверяемом периоде. <p>Мы также проанализировали достаточность и адекватность раскрытия информации в отношении данного вопроса в бухгалтерской отчетности.</p>

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете ПАО «НКХП» за 2023 год, но не включает годовую бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет ПАО «НКХП» за 2023 год, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о годовой бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской отчетностью или

нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Если при ознакомлении с годовым отчетом ПАО «НКХП» за 2023 год мы придем к выводу о том, что в нем содержатся существенные искажения, мы должны будем сообщить об этом факте.

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

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

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.

Мы также предоставляем членам Совета директоров аудируемого лица заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения членов Совета директоров аудируемого лица, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или, когда в крайне редких случаях мы

приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Митянина Ольга Вячеславовна

Генеральный директор АО «Эйч Эл Би Внешаудит» (ОРНЗ 21606045254)



Мартынова Наталья Александровна

Руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 21606045232)



Аудиторская организация

Акционерное общество «Эйч Эл Би Внешаудит», ОГРН.1027739314448,
123610, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Пресненский,
наб. Краснопресненская, д. 12, помещ. 1/13,
ОРНЗ 11606046557

15 марта 2024 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

Форма по ОКУД		Коды		
Дата (число, месяц, год)		0710001		
Организация Публичное акционерное общество "Новороссийский комбинат хлебопродуктов"		31	12	2023
Идентификационный номер налогоплательщика		00935191		
Вид экономической деятельности Хранение и складирование зерна		ИНН 2315014748		
Организационно-правовая форма / форма собственности Публичные акционерные общества / собственность с долей федеральной собственности		по ОКВЭД 2 52.10.3		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКЕИ 12247 41		
Местонахождение (адрес) 353901, Краснодарский край, г Новороссийск, ул Элеваторная, д. 22		по ОКЕИ 384		
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ				
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора Акционерное общество "Эйч Эл Би Внешаудит"				
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ИНН 7706118254		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ОГРНИП 1027739314448		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	3 162	14	23
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
II. п.1	Основные средства	1150	11 262 895	10 366 796	9 680 356
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	50	50	50
III. п.9	Отложенные налоговые активы	1180	160 868	134 169	122 884
III. п.1	Прочие внеоборотные активы	1190	86 227	42 685	39 827
	Итого по разделу I	1100	11 513 202	10 543 714	9 843 140
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
III. п.2	Запасы	1210	321 798	316 462	364 008
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	141	10	10
III. п.3	Дебиторская задолженность	1230	490 515	333 408	187 020
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
III. п.4	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	4 589 769	1 357 986	902 392
III. п.1	Прочие оборотные активы	1260	1 036	1 127	1 899
	Итого по разделу II	1200	5 403 261	2 008 993	1 455 327
	БАЛАНС	1600	16 916 463	12 552 707	11 298 467

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
III, п.5	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	67 597	67 597	67 597
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
III, п.5	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	69 521
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	7 746	7 746	7 746
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	13 037 842	11 072 369	8 966 665
	Итого по разделу III	1300	13 113 185	11 147 712	9 111 529
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
III, п.6	Заемные средства	1410	593 688	-	338 042
III, п.9	Отложенные налоговые обязательства	1420	448 698	421 158	357 072
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
III, п.7	Прочие обязательства	1450	12 397	11 385	87 967
	Итого по разделу IV	1400	1 054 783	432 541	783 081
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
III, п.6	Заемные средства	1510	22 430	338 042	883 003
III, п.7	Кредиторская задолженность	1520	2 473 735	438 009	348 109
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
III, п.8	Оценочные обязательства	1540	252 330	196 403	172 745
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	2 748 495	972 454	1 403 857
	БАЛАНС	1700	16 916 463	12 552 707	11 298 467

Руководитель



Деменков Денис Борисович

(подпись)

(расшифровка подписи)

15 марта 2024 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2023 г.

за Январь - Декабрь 2023 г.		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710002		
			31	12	2023
Организация	Публичное акционерное общество "Новороссийский комбинат хлебопродуктов"	по ОКПО	00935191		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	2315014748		
Вид экономической деятельности	Хранение и складирование зерна	по ОКВЭД 2	52.10.3		
Организационно-правовая форма / форма собственности					
Публичные акционерные общества	Смешанная российская собственность с долей / федеральной собственности	по ОКОПФ / ОКФС	12247	41	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
III. п.10	Выручка	2110	9 885 146	5 624 520
III. п.11	Себестоимость продаж	2120	(2 960 938)	(2 595 665)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	6 924 208	3 028 855
III. п.11	Коммерческие расходы	2210	(6 166)	(2 343)
III. п.11	Управленческие расходы	2220	(808 567)	(611 121)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	6 109 475	2 415 391
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	323 241	61 184
	Проценты к уплате	2330	(7 347)	(40 627)
III. п.12	Прочие доходы	2340	29 349	122 851
	Прочие расходы	2350	(222 042)	(80 788)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	6 232 676	2 478 011
III. п.9	Налог на прибыль	2410	(1 264 916)	(501 647)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(1 264 073)	(461 821)
	отложенный налог на прибыль	2412	(843)	(39 826)
	Прочее	2460	(10 089)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	4 957 671	1 976 364

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
III. п.14	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	64 870
III. п.14	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	(12 974)
	Совокупный финансовый результат периода	2500	4 957 671	2 028 260
III. п.13	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,07	0,03
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Деменков Денис Борисович

(расшифровка подписи)

15 марта 2024 г.

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2023 г.

		Коды		
		0710004		
Форма по ОКУД		31	12	2023
Дата (число, месяц, год)				
Организация		по ОКПО		
Публичное акционерное общество "Новороссийский комбинат хлебопродуктов"		00935191		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН		
Вид экономической деятельности		по ОКВЭД 2		
Хранение и складирование зерна		52.10.3		
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКОПФ / ОКФС		
Публичные акционерные общества		12247	41	
Смешанная российская собственность с долей федеральной собственности		по ОКЕИ		
Единица измерения: в тыс. рублей		384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3100	67 597	-	69 521	7 746	8 966 665	9 111 529
За 2022 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	2 036 183	2 036 183
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	1 976 364	1 976 364
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	59 819	59 819
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
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	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-


Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	(69 521)	-	69 521	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3200	67 597	-	-	7 746	11 072 369	11 147 712
За 2023 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	4 964 752	4 964 752
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	4 957 671	4 957 671
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	7 081	7 081
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(2 999 279)	(2 999 279)
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	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(2 999 279)	(2 999 279)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	67 597	-	-	7 746	13 037 842	13 113 185

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

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

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	13 113 185	11 147 712	9 111 529


 Руководитель _____ Деменков Денис Борисович
 (подпись) (расшифровка подписи)


15 марта 2024 г.

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2023 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710005		
			31	12	2023
Организация	Публичное акционерное общество "Новороссийский комбинат хлебопродуктов"	по ОКТО	00935191		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	2315014748		
Вид экономической деятельности	Хранение и складирование зерна	по ОКВЭД 2	52.10.3		
Организационно-правовая форма / форма собственности					
Публичные акционерные общества		Смешанная российская собственность с долей федеральной собственности	по ОКОПФ / ОКФС	12247	41
Единица измерения: в тыс. рублей			по ОКЕИ	384	

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	9 547 433	5 164 555
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	9 234 946	5 049 597
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	312 487	114 958
Платежи - всего	4120	(4 384 055)	(2 878 510)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 133 670)	(1 128 625)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 732 798)	(1 153 817)
процентов по долговым обязательствам	4123	(5 104)	(40 627)
налога на прибыль организаций	4124	(1 276 719)	(409 380)
прочие платежи	4129	(235 764)	(146 061)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	5 163 378	2 286 045
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	4 033	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	4 033	-
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	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(1 211 237)	(946 349)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(1 149 882)	(892 270)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(36 500)	(22 800)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(24 855)	(31 279)
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(1 207 204)	(946 349)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	593 688	220
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	593 688	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	220
Платежи - всего	4320	(1 317 628)	(883 003)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(979 586)	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(338 042)	(883 003)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(723 940)	(882 783)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	3 232 234	456 913
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 357 986	902 392
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	4 589 769	1 357 986
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(451)	(1 319)

Руководитель  Деменков Денис Борисович
(подпись) (расшифровка подписи)

15 марта 2024 г.

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2023 ГОД**

I. Общие сведения

1. Информация об Обществе

Публичное акционерное общество «Новороссийский комбинат хлебопродуктов» (далее - «Общество») является одним из крупнейших экспортно-ориентированных перегрузочных комплексов в Российской Федерации.

Общество берет свое начало от Новороссийского силосного амбар-элеватора, созданного в 1893 году. 1 июля 1996 года Общество было зарегистрировано как открытое акционерное общество. 13 октября 2015 года Обществом приобретен статус публичного акционерного общества. По состоянию на 31 декабря 2023 года 50,9993% акций Общества принадлежит АО «Объединенная Зерновая Компания» (АО «ОЗК»), которое контролируется Российской Федерацией через Росимущество.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2023 года составила 654 (31 декабря 2022 года – 632, 31 декабря 2021 года – 631).

Акции Общества котируются на Московской Бирже.

Юридический адрес и место осуществления деятельности Общества: 353901, Россия, Краснодарский край, г. Новороссийск, ул. Элеваторная, д. 22.

Обособленных подразделений нет.

Состав Совета директоров Общества на 31 декабря 2023 года:

- Чеповой Иван Ахмедович – председатель Совета директоров;
- Болوماتова Ксения Николаевна – член Совета директоров;
- Солдатенков Олег Владимирович – член Совета директоров;
- Аюкигитов Рияшит Исакович – член Совета директоров;
- Грузинов Максим Юрьевич – член Совета директоров;
- Скоробогатов Алексей Владимирович – член Совета директоров;
- Платонов Александр Борисович – член Совета директоров.

Состав Ревизионной комиссии Общества на 31 декабря 2023 года:

- Евтушенко В. А. – член Ревизионной комиссии;
- Текели Н.В. – член Ревизионной комиссии;
- Терехов А.В. – член Ревизионной комиссии.

С 04 февраля 2020 года единоличным исполнительным органом управления Общества является генеральный директор Деменков Денис Борисович.

Общество осуществляет деятельность по портовой перевалке зерновых культур, транспортно-экспедиционному обслуживанию грузов, торговле зерном, производству готовой продукции (муки, крупы и отрубей).

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

В 2023 году геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, продолжают оказывать влияние на экономику Российской Федерации. Европейский союз, США и ряд других стран, в т.ч. и в 2023 году, вводили новые санкции в отношении ряда российских государственных и коммерческих организаций, включая банки, физических лиц и определенных отраслей экономики, а также ограничения на определенные виды операций, включающие блокировку денежных средств на счетах в иностранных банках и блокировку выплат по еврооблигациям РФ и российских компаний. Некоторые международные компании заявили о приостановлении деятельности в России или о прекращении поставок продукции в Россию. Это привело к росту волатильности на фондовых и валютных рынках. В Российской Федерации были введены временные экономические меры ограничительного характера, включающие в том числе запрет в отношении предоставления резидентами займов нерезидентам в иностранной валюте, зачисления резидентами иностранной валюты на свои счета в зарубежных банках, ограничения осуществления выплат по ценным бумагам иностранным инвесторам, ограничения в отношении заключения сделок с лицами ряда иностранных государств. В ответ на усиление волатильности на финансовых рынках и роста инфляционных рисков Банк России во втором полугодии повысил ключевую ставку с 7,5% до 16%.

Россия является крупнейшим поставщиком зерна на мировые рынки, и невозможность реализовать существенный экспортный потенциал страны ввиду внешних факторов приведёт к росту цен на продовольствие на мировом рынке, что противоречит усилиям мирового сообщества.

Компания продолжает оценивать влияние данных событий и изменений микро- и макроэкономических условий на свою деятельность, финансовое положение и финансовые результаты. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Российское налоговое и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Компании положений законодательства применительно к операциям и деятельности Компании может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами.

В 2023 году основные изменения в сфере налогового, таможенного и других видов законодательства связаны со сложившейся геополитической ситуацией, продиктованной в первую очередь экономическими санкциями против России рядом зарубежных стран. В частности, основные изменения в налоговом законодательстве коснулись действия положений международных договоров об избежании двойного налогообложения с недружественными государствами, применения правил трансфертного ценообразования, налогов, удерживаемых у источника дохода, налогообложения интеллектуальной собственности, инвестирования и других аспектов налогообложения.

Указанные изменения, а также последние тенденции в применении и интерпретации отдельных положений российского налогового законодательства указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства в рамках проведения контрольных мероприятий. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и подходам к применению законодательства, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными.

Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние налоговые периоды.

В 2023 году налоговый контроль в отношении Общества проводится в форме налогового мониторинга. Налоговом мониторинг в отношении отчетного периода (2023 год) проводится до 1 октября 2024 года.

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

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность (далее «бухгалтерская отчетность» или «отчетность») Общества составлена на основе утвержденной учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована на основе действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом от 06.12.2011 № 402 «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утв. Приказом Минфина России от 29.07.1998 №34н), Федеральных стандартов бухгалтерского учета, в том числе ПБУ (утвержденных после 01.10.1998 г.), иных нормативных актов по бухгалтерскому учету.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств, нематериальных активов и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение).

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая остатки по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату. Курсы валют составили 89,6883 руб. за 1 доллар США на 31 декабря 2023 года (31 декабря 2022 года – 70,3375 руб., 31 декабря 2021 года – 74,2926 руб.), 99,1919 руб. за 1 евро на 31 декабря 2023 года (31 декабря 2022 года – 75,6553 руб., 31 декабря 2021 года 84,0695 руб.).

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты, как прочие расходы или доходы.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

4. Основные средства

Бухгалтерский учет объектов основных средств с 01.01.2022 г. осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020, утвержденным Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 г. № 204н.

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, сооружения, машины и оборудование, транспортные средства со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 200 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается объектом ОС.

Указанный лимит стоимости не применяется к объектам недвижимости к группам: земельные участки, здания, сооружения.

Затраты на приобретение, создание многолетних насаждений и инвентаря отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Проценты по заемным средствам, израсходованным на приобретение, сооружение, изготовление инвестиционных активов или полученным на другие цели, но фактически израсходованным на приобретение, сооружение, изготовление этих объектов включаются в их первоначальную стоимость. Указанные проценты прекращают включаться в стоимость инвестиционного актива с первого числа месяца за месяцем прекращения приобретения, сооружения и (или) изготовления инвестиционного актива и отражаются в составе процентов к уплате в отчете о финансовых результатах. Сумма процентов, подлежащих включению в первоначальную стоимость объектов основных средств, уменьшается на величину дохода от временного использования соответствующих заемных денежных средств в качестве краткосрочных финансовых вложений.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за время их эксплуатации.

Последняя переоценка проводилась по состоянию на 1 января 1997 года.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Сроки полезного использования по группам основных средств:

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Здания и сооружения	5 - 131
Машины и оборудование	4 - 83
Транспортные средства	6 - 48

Амортизация по всем видам основных средств начисляется линейным способом.

Доходы и расходы (потери) от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или расходов.

5. Капитальные вложения

Учет незавершенных вложений в основные средства с 01.01.2022 г. ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденным Приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. N 204н.

В бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются по строке 1150 «Основные средства».

6. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (НМА) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" (ПБУ 14/2007), утвержденным Приказом Минфина России от 27.12.2007 N 153н.

При принятии нематериального актива к бухгалтерскому учету, определяется срок его полезного использования. Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, считаются нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования. Срок полезного использования нематериального актива ежегодно проверяется организацией на необходимость его уточнения.

При определении или уточнении срока полезного использования объекта НМА учитываются следующие факторы:

- предполагаемый срок использования этого НМА организацией;
- срок действия прав организации на данный НМА;
- моральное (коммерческое) устаревание. Под моральным (коммерческим) устареванием понимается ситуация, когда появление более новых и совершенных НМА вынуждает организацию отказываться от применения старых, но еще пригодных к использованию объектов НМА;
- экономическая ситуация на рынке (в том числе предполагаемые действия реальных или потенциальных конкурентов);
- зависимость срока полезного использования данного НМА от срока полезного использования других активов организации.

Переоценка НМА не производится.

Амортизация по объектам НМА начисляется линейным способом.

7. Запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н, в том числе в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Оценка различных видов запасов при признании и после признания производится с учетом особенностей, предусмотренных положениями ФСБУ 5/2019 «Запасы».

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

Готовая продукция оценена по фактической производственной себестоимости.

Товары для перепродажи принимаются к учету по покупным ценам с учетом расходов до поступления на центральный склад.

8. Долгосрочные активы к продаже

Долгосрочные активы к продаже (ДАП) отражаются в учете на счете 41 "Товары", с обособлением в аналитическом учете. Обособление осуществляется путем отражения таких активов на отдельном субсчете «Долгосрочные активы к продаже».

Стоимость ДАП отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1260 «Прочие оборотные активы», прибыль (убыток), связанная с долгосрочными активами к продаже (в том числе создание и изменение величины резерва под снижение стоимости, результат продажи), включается в отчете о финансовых результатах в статью «Прочие расходы» или «Прочие доходы».

9. Учет аренды

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

10. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, другие виды расходов) отражены как расходы будущих периодов. Указанные расходы списываются по назначению линейно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показаны в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье 1190 «Прочие внеоборотные активы», а относящиеся к году, следующему за отчетным годом – по строке 1260 «Прочие оборотные активы».

11. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом предоставленных Обществом скидок и НДС.

Нереальная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

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 по сомнительным долгам. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

12. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

При наличии у Общества соответствующих операций, в отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления денежных средств от покупателей, подлежащие перечислению комитентам, принципалам (если Общество выступает в качестве комиссионера, агента);
- платежи и поступления от операций, связанных с покупкой и продажей финансовых вложений (в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата);
- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, платежей в бюджетную систему и возмещение из нее НДС.

Поступления и платежи в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, выгодами или потерями от валютно-обменных операций и от обмена одних денежных эквивалентов на другие, отражаются по строкам 4119 «Прочие поступления» и 4129 «Прочие платежи» в составе денежных потоков от текущих операций в отчете о движении денежных средств.

13. Финансовые вложения, производные финансовые инструменты

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 N 126н.

Производным финансовым инструментом (ПФИ) признается договор, отвечающий требованиям Федерального закона от 22.04.1996 г. №39-ФЗ «О рынке ценных бумаг».

Исполнением прав и обязанностей по операции с производными финансовыми инструментами является исполнение производного финансового инструмента либо путем поставки базисного актива, либо путем произведения окончательного взаиморасчета по производному финансовому инструменту, либо путем совершения участником срочной сделки операции, противоположной ранее совершенной операции с производным финансовым инструментом.

Требования и обязательства по производным финансовым инструментам в бухгалтерском учете не отражаются до момента осуществления расчетов.

Финансовые результаты от операций с ПФИ отражаются на балансовых счетах по учету прочих доходов/расходов в корреспонденции со счетами учета расчетов.

14. Уставный, резервный и добавочный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций, приобретенных акционерами. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

В соответствии с законодательством в Обществе полностью сформирован резервный капитал.

15. Кредиты и займы полученные

Проценты по полученным займам и кредитам учитываются в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления, в отчетности отражаются в составе строки 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

16. Оценочные и условные обязательства

Оценочные обязательства

Общество отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату и средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

Условные обязательства

Условные обязательства не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условное обязательство возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

17. Расчеты по налогу на прибыль организаций

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

18. Доходы

Выручка от продажи продукции, товаров и оказания услуг отражается по мере отгрузки товаров, продукции покупателям (или оказания услуг). Она отражена в отчетности за вычетом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

При оценке суммы признания выручки Общество руководствуется положениями ПБУ 9/99 «Доходы организации».

В составе прочих доходов учитываются поступления, не включаемые в состав выручки.

19. Расходы

Себестоимость продаж включает расходы, непосредственно связанные с изготовлением проданной продукции, оказанными услугами, а также стоимость проданных товаров.

Управленческие расходы не включаются в себестоимость продаж, отражаются в качестве расходов отчетного периода по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе коммерческих расходов отражены расходы на доставку продукции покупателям, расходы на рекламу и т.п. Коммерческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются расходы, не связанные с изготовлением и продажей продукции, оказанием услуг, приобретением и продажей товаров.

20. Изменение учетной политики

Обществом в 2023 году изменения в учетную политику по сравнению с 2022 годом не вносились.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Основные средства, прочие внеоборотные и оборотные активы, нематериальные активы

По строке 1150 «Основные средства» отражены: основные средства по балансовой стоимости, оборудование к установке и незавершенные капитальные вложения.

Инвестиционная недвижимость на отчетные даты отсутствует.

Информация о первоначальной стоимости по основным группам основных средств:

тыс. руб.				
Наименование показателя	На 31 декабря 2022 года	Поступило	Выбыло	На 31 декабря 2023 года
Здания и сооружения	4 002 382	2 907 324	(30 624)	6 879 082
Машины и оборудование	3 776 725	1 953 946	(17 425)	5 713 246
Транспортные средства	191 727	16 314	(4 758)	203 283
Земельные участки	552 747		-	552 747
Итого	8 523 581	4 877 584	(52 807)	13 348 358

тыс. руб.					
Наименование показателя	На 31 декабря 2021 года	На 01 января 2022 года	Поступило	Выбыло	На 31 декабря 2022 года
Здания и сооружения	3 989 699	3 989 699	35 437	(22 754)	4 002 382
Машины и оборудование	3 811 031	3 753 242	26 574	(3 091)	3 776 725
Транспортные средства	192 473	191 727	-	-	191 727
Земельные участки	541 124	541 124	11 623	-	552 747
Производственный и хозяйственный инвентарь	8 501	-	-	-	-
Итого	8 542 828	8 475 792	73 634	(25 845)	8 523 581

Все объекты основных средств, за исключением земельных участков, амортизируются.

В 2023 году сумма начисленной амортизации по объектам основных средств составила 325 188 тыс.руб, в 2022 году – 300 756 тыс.руб.

Сумма накопленной амортизации по основным группам основных средств:

тыс. руб.				
Наименование показателя	31 декабря 2023 года	31 декабря 2022 года	01 января 2022 года	31 декабря 2021 года
Здания и сооружения	1 085 407	972 124	873 332	688 653
Машины и оборудование	1 148 836	984 687	813 850	1 062 971
Транспортные средства	45 152	42 410	35 211	98 380
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-	-	4 295
Итого	2 279 395	1 999 221	1 722 393	1 854 299

Показатели первоначальной стоимости основных средств и начисленной амортизации на 01.01.2022 отличаются от показателей на 31.12.2021 в связи с произведенной единовременной корректировкой в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Ликвидационная стоимость по группам основных средств:

тыс. руб.			
Группа основных средств	31 декабря 2023 года	31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 года
Здания и сооружения	-	-	-

Машины и оборудование	15 789	12 339	9 689
Транспортные средства	114 559	92 353	60 714

Объекты незавершенного строительства и оборудование к установке, отраженные в составе сумм по строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса:

Наименование показателя	тыс. руб.		
	31 декабря 2023 года	31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 года
Здания и сооружения	181 717	3 634 126	2 687 204
Машины и оборудование	12 172	208 304	304 623
Прочее	43	6	-
Итого	193 932	3 842 436	2 991 827

Незавершенные капитальные вложения представляют собой объекты незавершенного строительства и оборудование для реализации инвестиционной программы «Реконструкция комплекса по хранению и перевалке зерна ПАО «НКХП». Незавершенные вложения в инвестиционную недвижимость отсутствуют.

Уменьшение объемов незавершенного строительства на 31.12.2023 г. связано с завершением строительно-монтажных работ по проектам «Реконструкция устройства приема зерна с автотранспорта и галереи подачи зерна в мельзавод с возможностью устройства примельничного элеватора» и «Железнодорожный транспорт. Пути необщего пользования. Пешеходный мост» и вводом объектов в состав основных средств.

Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования и реконструкции и капитального ремонта за 2023 год составляет 390 289 тыс. руб. (2022 год – 40 018 тыс. руб.).

Величина остаточной стоимости законсервированных объектов основных средств Общества на 31 декабря 2023 года составляет 18 676 тыс. руб. (на 31 декабря 2022 года – 398 тыс. руб., на 31 декабря 2021 года – 3 590 тыс. руб.).

По состоянию на 31.12.2023 проведен анализ на наличие признаков обесценения основных средств и незавершенных капитальных вложений - признаки обесценения отсутствуют.

У Общества на отчетные даты отсутствуют основные средства, выступающие в качестве залога по кредитным договорам.

Арендованные основные средства

Общество арендует земельные участки и жилые помещения в г. Новороссийске. Ниже приведена общая площадь арендованных объектов по состоянию на последнюю дату соответствующего отчетного периода.

Вид арендованных объектов	м ²		
	31 декабря 2023 года	31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 года
Жилые помещения	94	94	181
Земельные участки	30 735	30 735	32 228

Стоимость арендованных объектов не приводится по причине ее отсутствия в договорах и передаточных документах.

Сумма арендной платы за 2023 год по всем объектам аренды составляет 1 530 тыс. руб., что указывает на отсутствие существенного влияния данного объекта учета на

финансовое положение Общества, финансовые показатели ее деятельности и движение денежных средств.

Договоры аренды не соответствуют объектам учета аренды по определению пункта 5 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в целях применения указанного стандарта.

Прочие внеоборотные и оборотные активы

По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражены: авансы под строительство и приобретение объектов основных средств (за вычетом НДС), расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев после отчетной даты и беспроцентный займ со сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты:

тыс. руб.			
Наименование показателя	31 декабря 2023 года	31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 года
Авансы подрядчикам за строительно-монтажные работы и поставщикам за объекты основных средств	-	3 310	27 322
Программное обеспечение	20 427	10 075	6 005
Займ беспроцентный ООО "НОВАЯ ПРИСТАНЬ"	65 800	29 300	6 500
Итого прочие внеоборотные активы (строка 1190 бухгалтерского баланса)	86 227	42 685	39 827

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» отражены расходы будущих периодов со сроком списания до 12 месяцев после отчетной даты и денежные документы.

Нематериальные активы (НМА)

По состоянию на 31.12.2023 первоначальная стоимость нематериальных активов составила 3 514 тыс. руб., накопленная амортизация - 352 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2022 первоначальная стоимость нематериальных активов составила 73 тыс. руб., накопленная амортизация - 59 тыс.руб.

В отчетном периоде приобретено за плату нематериальных активов в сумме 3 441 тыс. руб. Иные случаи движения НМА отсутствуют.

Нематериальные активы, приобретенные не за денежные средства, а также с неопределенным сроком полезного использования отсутствуют.

2. Запасы

По строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса отражена стоимость сырья, материалов, готовой продукции и товаров для перепродажи.

Расшифровка запасов Общества:

тыс. руб.				
Наименование показателя	31 декабря 2022 года	Поступило	Выбыло	31 декабря 2023 года
Готовая продукция и товары для перепродажи	60 445	1 279 104	(1 314 523)	25 026
Резерв под снижение стоимости готовой продукции	(1 577)	(4 296)	5 596	(277)
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	263 736	765 602	(731 342)	297 996
Резерв под снижение стоимости материалов	(6 142)	(1 813)	7 008	(947)

Итого запасы (строка 1210 бухгалтерского баланса)	316 462	2 038 597	(2 033 261)	321 798
---	---------	-----------	-------------	---------

тыс. руб.				
Наименование показателя	31 декабря 2021 года	Поступило	Выбыло	31 декабря 2022 года
Готовая продукция и товары для перепродажи	29 740	1 839 909	(1 809 204)	60 445
Резерв под снижение стоимости готовой продукции	(108)	(1 577)	108	(1 577)
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	342 643	1 407 654	(1 486 561)	263 736
Резерв под снижение стоимости материалов	(8 269)	-	2 127	(6 142)
Итого запасы (строка 1210 бухгалтерского баланса)	364 006	3 245 986	(3 293 530)	316 462

Увеличение показателя по строке «сырье и материалы» обусловлено увеличением запасов зерна для переработки.

Уменьшение показателя по строке «готовая продукция и товары для перепродажи» обусловлено отсутствием товарного зерна на конец отчетного периода.

У Общества на отчетные даты отсутствуют запасы, выступающие в качестве залога по кредитным договорам.

У Общества на забалансовом счете по состоянию на 31.12.2023 г. учтено 169 329 тонн зерновых культур, принятых для формирования судовой партии клиентов (экспортеров), стоимостью 2 107 565 тыс. руб., на 31.12.2022 – 155 156 тонн стоимостью 2 216 457 тыс. руб.

3. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность Общества на отчетные даты:

тыс. руб.			
Наименование показателя	31 декабря 2023 года	31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 года
Покупатели и заказчики	322 402	142 766	28 078
Авансы выданные	48 355	15 742	29 460
Прочая дебиторская задолженность	627 253	574 778	534 805
Резерв по сомнительным долгам	(507 495)	(399 878)	(405 323)
Итого дебиторская задолженность (строка 1230 бухгалтерского баланса)	490 515	333 408	187 020

Расшифровка прочей дебиторской задолженности на отчетные даты:

тыс. руб.

Наименование показателя	31 декабря 2023 года		31 декабря 2022 года		31 декабря 2021 года	
	Задолженность	Резерв	Задолженность	Резерв	Задолженность	Резерв
Задолженность по НДС (к возмещению)	85 436	-	59 183	-	124 014	-
Налог на имущество (КНП)	108 480	(108 480)	87 998	-	-	-
Задолженность по депозиту Внешпромбанк	373 532	(373 532)	373 532	(373 532)	373 532	(373 532)
Прочее	59 805	(25 483)	54 065	(26 346)	37 259	(28 421)
Итого	627 253	(507 495)	574 778	(399 878)	534 805	(401 953)

Права требования дебиторской задолженности Общества не являются предметом залога.

Движение резервов по сомнительной дебиторской задолженности:

тыс. руб.

Остаток на 31 декабря 2021 года	405 323
Создание резервов	-
Восстановление резервов	(4 833)
Использование резервов	(612)
Остаток на 31 декабря 2022 года	399 878
Создание резервов	108 480
Восстановление резервов	(863)
Использование резервов	-
Остаток на 31 декабря 2023 года	507 495

Просроченная дебиторская задолженность Общества на отчетные даты:

тыс. руб.

Наименование показателя	31 декабря 2023 года		31 декабря 2022 года		31 декабря 2021 года	
	Задолженность	За вычетом резерва	Задолженность	За вычетом резерва	Задолженность	За вычетом резерва
Прочая дебиторская задолженность	388 648	-	385 161	-	384 598	93
Покупатели и заказчики	69 000	69 000	-	-	3 370	-
Авансы выданные	-	-	-	-	-	-
Итого	457 648	69 000	385 161	-	387 968	93

4. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты Общества на отчетные даты:

тыс. руб.

Наименование показателя	31 декабря 2023 года	31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 года
Средства в кассе	299	359	178
Средства в пути	1 317	641	290
Средства на расчетных счетах	10 203	1 891	2 256
Средства на валютных счетах	-	31 695	33 118
Итого денежные средства	11 819	34 586	35 842

Краткосрочные банковские депозиты овернайт	4 577 950	1 323 400	866 550
Итого денежные эквиваленты	4 577 950	1 323 400	866 550
Итого денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 бухгалтерского баланса)	4 589 769	1 357 986	902 392

Расшифровка строк 4119 «Прочие поступления» и 4129 «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств:

тыс. руб.		
Наименование показателя	2023	2022
Проценты по депозитам овернайт и проценты, начисляемые на остатки по расчетным счетам	311 881	61 419
Суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет	-	48 996
Иные поступления	308	4 322
Выгоды от продажи иностранной валюты	298	221
Итого прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119 отчета о движении денежных средств)	312 487	114 958
Суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет	(52 275)	-
Прочие налоги и сборы	(139 936)	(123 077)
Профсоюзные взносы	(15 200)	(6 550)
Страхование	(10 519)	(8 782)
Потери от продажи иностранной валюты,	-	-
Иные платежи	(17 834)	(7 652)
Итого прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129 отчета о движении денежных средств)	(235 764)	(146 061)

5. Капитал и резервы

5.1 Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2023 года уставный капитал Общества полностью оплачен и разделен на 67 597 000 обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 рубль каждая.

Каждая обыкновенная акция предоставляет право одного голоса.

По состоянию на 31 декабря 2023 года, 31 декабря 2022 года и 31 декабря 2021 года 50,9993% акций Общества принадлежит АО «Объединенная Зерновая Компания» (АО «ОЗК»), которое контролирует Российская Федерация через Росимущество, 35,3634% акций принадлежат ООО «Деметра-Холдинг».

В 2023 году объявлено к выплате дивидендов в сумме 2 999 279 тыс. руб. В 2022 году по итогам 2021 года принято решение не выплачивать дивиденды (Протокол Общего собрания акционеров № 67 от 04.07.2022).

5.2 Переоценка внеоборотных активов

Переоценка внеоборотных активов сформирована с учетом прироста стоимости объектов основных средств, определенных по результатам их переоценки:

тыс. руб.			
Наименование показателя	31 декабря 2023 года	31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 года
Переоценка объектов основных средств	-	-	69 521
Итого переоценка основных средств (строка 1340 бухгалтерского баланса)	-	-	69 521

Накопленный результат прошлых дооценок основных средств, числящийся в составе добавочного капитала, одновременно списан на нераспределенную прибыль при переходе на ФСБУ 6/2020, поскольку восстановительная стоимость основных средств с учетом, последней переоценки рассматривается в качестве их первоначальной стоимости при применении переходных положений ФСБУ (при принятии решения не проводить переоценку по ФСБУ 6/2020).

6. Кредиты и займы полученные

Структура и сроки погашения заемных средств Общества по состоянию на 31 декабря 2023 года представлены следующим образом:

тыс. руб.			
Наименование показателя	До 1 года	1 год – 5 лет	Итого
АО «ОЗК»	-	593 688	593 688
АО «ОЗК» проценты	22 430	-	-
Итого	22 430	593 688	593 688

Структура и сроки погашения заемных средств Общества по состоянию на 31 декабря 2022 года представлены следующим образом:

тыс. руб.			
Наименование показателя	До 1 года	1 год – 5 лет	Итого
Кредитная линия АО «Россельхозбанк» (российский рубль)	338 042	-	338 042
Итого	338 042	-	338 042

Структура и сроки погашения заемных средств Общества по состоянию на 31 декабря 2021 года представлены следующим образом:

тыс. руб.			
Наименование показателя	До 1 года	1 год – 5 лет	Итого
Кредитная линия АО «Россельхозбанк» (российский рубль)	883 003	338 042	1 221 045
Итого	883 003	338 042	1 221 045

30.12.2022 г. Общество заключило договор займа с АО «ОЗК» на сумму 593 688 тыс. руб. сроком погашения до 30.12.2027 г. Займ предоставлен траншами до 31.05.2023 г. Процентная ставка по договору устанавливается исходя из размера действующей ключевой ставки Банка России + 0,5%. Целевое назначение – финансирование реконструкции комплекса по хранению и перевалке зерна ПАО «НКХП».

04.03.2020 г. между Обществом и АО «Россельхозбанк» заключен договор об открытии кредитной линии в с лимитом 2 766 302 тыс. руб. (в редакции дополнительного соглашения от 20.03.2020 г.). Процентная ставка на весь срок действия договора составляет 6,9%. Срок погашения – 21.02.2023 г. Целевое назначение – рефинансирование задолженности (основного долга) перед Банком ВТБ (ПАО). В рамках открытой кредитной линии 13.03.2020 г. были получены денежные средства в размере 2 766 302 тыс. руб. Остаток основного долга на 31.12.2022 г. погашен 21.02.2023 г.

По состоянию на 31 декабря 2023 года, на 31 декабря 2022 года, на 31 декабря 2021 года сумма средств открытых кредитных линий, не использованных Обществом – 0 тыс. руб.

В 2023 году в стоимость инвестиционных активов были включены начисленные проценты по кредитам и займам в сумме 45 042 тыс. руб. (в 2022 году - 31 280 тыс. руб.).

7. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на отчетные даты:

тыс. руб.			
Наименование показателя	31 декабря 2023 года	31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 года
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	33 507	58 149	162 913
- в т.ч. со сроком погашения свыше 12 месяцев после отчетной даты	12 397	11 385	87 967
Расчеты по налогам и сборам	123 240	146 489	56 432
Авансы полученные	226 505	226 712	151 767
Прочая кредиторская задолженность	2 102 880	18 044	64 964
Итого кредиторская задолженность (строка 1450, 1520 бухгалтерского баланса)	2 486 132	449 394	436 076

Кредиторская задолженность в сумме 12 397 тыс. руб. со сроком погашения свыше 12 месяцев представляет собой задолженность перед подрядчиками по гарантийным удержаниям до окончания гарантийного срока и отражена в строке 1450 «Прочие обязательства» в бухгалтерском балансе.

Кредиторская задолженность Общества по налогам и сборам включает в себя текущую задолженность общества по расчетам с бюджетом по налогам и сборам, установленный срок уплаты которых по состоянию на отчетную дату не наступил.

Прочая кредиторская задолженность сформирована, в основном, текущей задолженностью по выплате дивидендов акционерам.

Расшифровка задолженности по дивидендам на отчетные даты, учтенная в составе прочей кредиторской задолженности:

тыс. руб.			
Наименование показателя	31 декабря 2023 года	31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 года
Юридические лица	1 812 416	13 552	20 004
Физические лица	216 994	3 190	4 441
Итого	2 029 410	16 742	24 445

Просроченная кредиторская задолженность Общества на отчетные даты отсутствует.

8. Оценочные и условные обязательства

Оценочные обязательства

Движение краткосрочных оценочных обязательств Общества за 2023 и 2022 год:

тыс. руб.				
Наименование показателя	На оплату неиспользованных отпусков работников	На оплату вознаграждения по итогам года	Налог на сверхприбыль	Итого
Остаток на 31 декабря 2021 года	71 088	101 657		172 745
Признано в отчетном периоде	77 992	123 903		201 895
Восстановлено в отчетном периоде	-	(7 890)		(7 890)
Использовано в отчетном периоде	(76 580)	(93 767)		(170 347)

Остаток на 31 декабря 2022 года	72 500	123 903		196 403
Признано в отчетном периоде	147 689	136 539	10 089	294 317
Восстановлено в отчетном периоде		(17 163)		(17 163)
Использовано в отчетном периоде	(114 487)	(106 740)		(221 227)
Остаток на 31 декабря 2023 года	105 702	136 539	10 089	252 330

4 августа 2023 г. был принят Федеральный закон № 414-ФЗ «О налоге на сверхприбыль», устанавливающий порядок определения и уплаты разового налога на сверхприбыль. Закон вступает в силу с 1 января 2024 г. и обязывает налогоплательщиков, при наличии налоговой базы, в срок до 25 января 2024 г. представить в налоговые органы соответствующую налоговую декларацию и до 28 января 2024 г. уплатить налог на сверхприбыль.

Компания воспользовалась предоставленным законом правом снижения суммы налога за счет внесения в срок по 30 ноября 2023 г. обеспечительного платежа, сумма которого сформирует налоговый вычет. В связи с этим в настоящей бухгалтерской отчетности признано оценочное обязательство по уплате налога на сверхприбыль в размере 10 089 тыс. руб., уплата обеспечительного платежа отражена в составе дебиторской задолженности.

Обеспечения выданные и полученные

Обеспечения выданные и полученные на отчетные даты:

	тыс. руб.		
Наименование показателя	31 декабря 2023 года	31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 года
Обеспечения полученные			
Обеспечение гарантийных обязательств	31 429	49 202	145 933
Банковская гарантия	-	3 915	33 915
Итого обеспечения полученные	31 429	53 117	179 848
Обеспечения выданные			
Итого обеспечения выданные	-	-	-

Обществом на забалансовом счете 008 «Обеспечение обязательств и платежей полученные» отражены:

на 31 декабря 2023 года - удержания денежных средств в обеспечение гарантийных обязательств по договорам строительного подряда с организациями:

- ООО ТД «Югснаб» в сумме 10 808 тыс. руб.,
- ООО «Монтажспецстрой» в сумме 1 589 тыс. руб.,
- ООО «Проектстройкомплекс» в сумме 19 032 тыс. руб.

на 31 декабря 2022 года - удержания денежных средств в обеспечение гарантийных обязательств по договорам строительного подряда с организациями:

- ООО ТД «Югснаб» в сумме 28 585 тыс. руб.,
- ООО «Монтажспецстрой» в сумме 1 585 тыс. руб.,
- ООО «Проектстройкомплекс» в сумме 19 032 тыс. руб.

полученные банковские гарантии в обеспечение гарантийных обязательств по договорам строительного подряда с организациями:

- ООО «Монтажспецстрой» в сумме 3 915 тыс. руб.

на 31 декабря 2021 года - удержания денежных средств в обеспечение гарантийных обязательств по договорам строительного подряда с организациями:

- ООО ТД «Югснаб» в сумме 107 869 тыс. руб.,
- ООО «Проектстройкомплекс» в сумме 38 064 тыс. руб.

полученные банковские гарантии в обеспечение гарантийных обязательств по договорам строительного подряда с организациями:

- ООО «Монтажспецстрой» в сумме 3 915 тыс. руб.,
- ООО ТД «Югснаб» в сумме 30 000 тыс. руб.

Условные обязательства и условные активы

Налоговое и таможенное законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены контролирующими органами. Существует риск претензий со стороны налоговых органов в отношении операций с контрагентами, допустивших несоблюдение требований налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

Российское 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.

Налоговые обязательства, возникающие в результате совершения контролируемых сделок, определяются на основе фактических цен таких сделок. Существует вероятность того, что по мере дальнейшего развития практики применения правил трансфертного ценообразования эти цены могут быть оспорены. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и/или результатов хозяйственной деятельности Общества.

Кроме того, по некоторым вопросам российское налоговое законодательство не содержит четкого руководства. Руководство Общества в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства могут быть подтверждены, однако, существует риск того, что Общество понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства будут оспорены налоговыми органами. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и результатов деятельности Общества.

В 2022 году Общество произвело перерасчет своих налоговых обязательств по налогу на имущество организаций за 2019, 2020 и 2021 годы в связи с изменением правоприменительной практики по вопросу классификации имущества в качестве недвижимого/движимого, и, как следствие, включения/невключения его среднегодовой стоимости в налоговую базу. В отчетном году Инспекция ФНС по г. Новороссийску Краснодарского края приняла решения по результатам налоговых проверок указанных деклараций, примененные Обществом интерпретации законодательства не приняты налоговым органом. В настоящее время решения не вступили в законную силу, Общество подало апелляционные жалобы в вышестоящий налоговый орган.

Общество создало резерв по сомнительным долгам на сумму переплаты по налогу на имущество в размере 108 480 тыс.руб., в связи с предстоящей обязанностью начислить налог по обжалуемым решениям налогового органа.

Руководство Общества будет последовательно отстаивать свою позицию по данному вопросу, в том числе в судебных инстанциях, и оценивает вероятность положительного решения спора с налоговым органом выше среднего.

9. Налоги

В 2023 году налоговый контроль в отношении Общества проводится в форме налогового мониторинга – Раздел V.2 Налогового кодекса РФ.

В связи с принятием ФНС России решения о проведении в отношении Общества налогового мониторинга, общество 1.12.2022 г. поставлено на учет в качестве крупнейшего налогоплательщика с кодом причины постановки на учет (КПП) 783450001. Выбранный Обществом способ информационного взаимодействия при осуществлении налогового мониторинга – предоставление налоговому органу доступа к аналитической витрине данных.

9.1 Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам, продукции и оказанным услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, продукции, работ, услуг.

Сумма НДС по проданным в отчетном году товарам, продукции, работам, услугам составила 135 411 тыс. руб. (153 275 тыс. руб. – в 2022 году). НДС по приобретенным ценностям составил 342 085 тыс. руб. (304 661 тыс. руб. – в 2022 году), предъявленный к вычету – 341 852 тыс. руб. (304 613 тыс. руб. – в 2022 году).

9.2 Налог на прибыль организации

Текущий налог на прибыль за 2023 год:

Наименование показателя	База для расчета налога	Ставка	тыс. руб.
			Налог на прибыль
Условный расход по налогу на прибыль	6 232 675	20%	1 246 535
Постоянные налоговые обязательства (расходы непроизводственного характера)	91 904	20%	18 381
Отложенные налоговые активы (начисление оценочных обязательств)	133 494	20%	26 699
- Начисление ОНА	325 609	20%	65 122
- Погашение ОНА	(192 115)	20%	(38 423)
Отложенные налоговые обязательства (разница в амортизации основных средств и капитализации процентов по бухгалтерскому и налоговому учету)	(137 708)	20%	(27 542)
- Начисление ОНО	(137 708)	20%	(27 542)
Налогооблагаемая прибыль / текущий налог	6 320 365	20%	1 264 073

Текущий налог на прибыль за 2022 год:

тыс. руб.			
Наименование показателя	База для расчета налога	Ставка	Налог на прибыль
Условный расход по налогу на прибыль	2 478 011	20%	495 602
Постоянные налоговые обязательства (расходы непроизводственного характера)	30 225	20%	6 045
Отложенные налоговые активы (начисление оценочных обязательств)	10 415	20%	2 083
- Начисление ОНА	196 434	20%	39 287
- Погашение ОНА	(186 019)	20%	(37 204)
Отложенные налоговые обязательства (разница в амортизации основных средств и капитализации процентов по бухгалтерскому и налоговому учету)	(209 548)	20%	(41 909)
- Начисление ОНО	(209 548)	20%	(41 909)
Налогооблагаемая прибыль / текущий налог	2 309 103	20%	461 821

10. Выручка от продаж

Выручка Общества сформирована в связи с продажей готовой продукции, товаров, оказанием услуг по видам:

Наименование показателя	2023	2022
Торговые операции (перепродажа зерна)	560 940	676 223
Портовая перевалка грузов	8 368 274	3 974 290
Производство готовой продукции	712 208	833 069
Транспортно-экспедиционное обслуживание	236 966	137 138
Прочая выручка	6 758	3 800
Итого выручка (строка 2110 отчета о финансовых результатах)	9 885 146	5 624 520

Увеличение выручки обусловлено увеличением объема перевалки зерна на экспорт в 2023 году.

11. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж Общества сформирована в связи с продажей товаров, готовой продукции, оказанием услуг по видам деятельности:

Наименование показателя	2023	2022
Торговые операции (перепродажа зерна)	561 161	671 283
Портовая перевалка грузов	1 651 202	1 089 735
Производство готовой продукции	745 781	832 020
Транспортно-экспедиционное обслуживание	2 715	2 555
Прочие	79	72
Итого себестоимость продаж (строка 2120 отчета о финансовых результатах)	2 960 938	2 595 665

Расшифровка коммерческих и управленческих расходов:

тыс. руб.

Наименование показателя	2023	2022
Реклама	4 125	-
Транспортные расходы	1 914	1 908
Прочие	127	435
Итого коммерческие расходы (строка 2210 отчета о финансовых результатах)	6 166	2 343
Расходы на оплату труда (с учетом страховых взносов и созданных резервов)	623 145	443 454
Расходы по налогу на имущество и иным налогам	140 769	124 744
Ремонт и техническое обслуживание	5 567	4 626
Прочие	39 086	38 297
Итого управленческие расходы (строка 2220 отчета о финансовых результатах)	808 567	611 121

Расходы Общества в разрезе элементов затрат за 2023 и 2022 год:

тыс. руб.

Наименование показателя	2023	2022
Материальные затраты	1 464 156	1 536 984
Расходы на оплату труда	1 347 126	891 098
Отчисления на социальные нужды	370 382	239 763
Амортизация	324 932	302 923
Прочие затраты (консультационные и информационные услуги, подготовка кадров, услуги предприятий связи и пр.)	277 618	225 217
Итого по элементам затрат	3 784 214	3 195 985
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др.	(8 543)	13 144
Итого расходы по обычным видам деятельности	3 775 671	3 209 129

12. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование показателя	2023		2022	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Благотворительность	-	16 415	-	4 719
Выбытие основных средств и прочего имущества	4 506	24 970	656	28 406
Резервы (восстановление)	24 169	-	12 835	-
Резерв по сомнительным долгам (начислен)	-	108 480	-	-
Налог на имущество (корректировка прошлых периодов)	-	-	108 480	-
Выплаты по коллективному договору	-	47 901	-	28 007
Иные операции	674	24 276	880	19 656
Итого прочие доходы/расходы	29 349	222 042	122 851	80 788

В расшифровке прочих доходов и расходов данных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчете о финансовых результатах показатели по курсовым разницам, реализации основных средств и прочего имущества, выбытию основных средств и прочего имущества представлены свернуто.

13. Прибыль (убыток) на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль равна чистой прибыли отчетного года (строка 2400 «Чистая прибыль (убыток)» отчета о финансовых результатах).

Наименование показателя	2023	2022
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	4 957 671	1 976 364
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	67 597	67 597
Базовая прибыль на акцию, руб. (строка 2900 отчета о финансовых результатах)	73	29

Разводненная прибыль на акцию не рассчитывалась в связи с отсутствием факторов, дающих разводняющий эффект на показатель базовой прибыли на акцию. Привилегированные акции у Общества отсутствуют.

14. Изменение капитала

Доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала (строка 3313 Отчета об изменениях капитала), в отчетном году составили 7 081 тыс.руб. - восстановлены неустребованные дивиденды.

Доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала (строка 3213 Отчета об изменениях капитала), в 2022 году составили 59 819 тыс.руб., в том числе:

- 51 896 тыс.руб. единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства";
- 7 923 тыс.руб. восстановлены неустребованные дивиденды.

IV. Связанные стороны

Акционерное общество «Объединенная Зерновая Компания» (АО «ОЗК» ИНН 7708632345) владеет 50,9993% обыкновенных акций Общества – Основное общество. Общество входит в Группу Основного общества.

ООО «Деметра Холдинг» ИНН 7703467183 - на отчетную дату владеет 35,3634% обыкновенных акций Общества, оказывает значительное влияние – Преобладающее общество.

ООО «Новая пристань» ИНН 2315221053 – Зависимое общество (владение более 20% уставного капитала).

Связанными с Обществом сторонами также являются дочерние компании Основного и Преобладающего обществ и основной управленческий персонал Общества.

Общество, исходя из содержания отношений между организацией, составляющей бухгалтерскую отчетность, и связанной стороной, с учетом требования приоритета содержания перед формой, определило для раскрытия операций в своей бухгалтерской отчетности:

- дочерние компании основного общества:

ООО «ОЗК Трейдинг» ИНН 2310170817;

ООО «ОЗК Центр» ИНН 6829091890;

- дочерние компании преобладающего общества:

ООО «Деметра Трейдинг» ИНН 2310175205;

ООО «НЗТ» ИНН 2315996886;

ООО "ТРИТОН" ИНН 2315219583.

Бенефициарные владельцы Общества

Обязанность располагать информацией о своих бенефициарных владельцах не распространяется на Общество, как эмитента ценных бумаг, допущенных к организованным торгам, которые раскрывают информацию в соответствии с законодательством о ценных бумагах (п. 2 ст. 6.1 Федерального закона от 07.08.2001 г. №115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма»).

Операции со связанными сторонами (без учета НДС):

Выручка от связанных сторон:

тыс. руб.

Наименование связанной стороны, вид операции	2023	2022
Основное общество		
Портовая перевалка грузов	230 000	-
Прочие услуги	6 195	164
Организации Группы Основного общества		
Продажа зерна	-	215 175
Портовая перевалка грузов	2 827 571	1 305 085
Прочие услуги	84 026	50 068
Организации Группы Преобладающего общества		
Портовая перевалка грузов	-	196 550
Продажа зерна	553 792	-
Прочие услуги	553	9 341
Итого:	3 702 137	1 776 383

Закупки у связанных сторон:

тыс. руб.

Наименование связанной стороны, вид операции	2023	2022
Основное общество		
Прочие	360	544
Организации Группы Основного общества		
Зерно	-	388 689
Прочие	2 126	2 721
Организации Группы Преобладающего общества		
Зерно	410 848	-
Услуги в пользу третьих лиц	42 643	-
Прочие	125	53
Итого:	456 102	392 007

Другие операции со связанными сторонами:

тыс. руб.

Наименование связанной стороны, вид операции Общества	2023	2022
Основное Общество		
Дивиденды объявленные	1 529 611	-
Займ полученный	593 688	-
Преобладающее Общество		
Дивиденды объявленные	1 060 646	-
Зависимое общество		
Займ выданный (беспроцентный)	36 500	22 800

Информация о состоянии расчетов со связанными сторонами.

тыс. руб.

Наименование показателя	31 декабря 2023 года	31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 года
Основное общество			
Дебиторская задолженность	1269	86	10
Кредиторская задолженность	1 025 638	36	-
Займ полученный (основой долг)	593 688	-	-
Займ полученный (проценты к выплате)	22 430	-	-
Организации Группы Основного общества			
Дебиторская задолженность	135 488	15 061	226
Кредиторская задолженность	-	-	36 334
Преобладающее общество			
Кредиторская задолженность	711 161	-	-
Организации Группы Преобладающего общества			
Дебиторская задолженность	157 156	-	-
Зависимое общество			
Займ выданный	65 800	29 300	6 500

Дебиторская и кредиторская задолженность подлежит оплате денежными средствами, допускается зачет встречных требований.

Дебиторская задолженность и кредиторская задолженность являются краткосрочными, срок погашения займа - до 30.12.2027 г.

Сомнительные долги, а также списанная дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности, по связанным сторонам отсутствуют.

Денежные потоки по операциям со связанными сторонами

		тыс. руб.	
Вид операции	Строка ОДДС	2023	2022
Основное общество			
Поступления от продажи продукции, товаров, работ, услуг	4111	236 529	100
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	7 046	(514)
в т. ч. возмещаемые	4121	7 406	-
Проценты по долговым обязательствам	4123	(2 384)	-
Проценты по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4124	(22 711)	-
Получение кредитов и займов	4311	593 688	-
Уплата дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(504 010)	-
Организации Группы Основного общества			
Поступления от продажи продукции, товаров, работ, услуг	4111	2 787 179	1 350 060
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	115 812	(177 513)
в т. ч. возмещаемые	4121	117 937	47 773
Преобладающее общество			
Уплата дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(349 485)	-
Организации Группы Преобладающего общества			
Поступления от продажи продукции, товаров, работ, услуг	4111	643	101 584
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(49 624)	(5 820)
в т. ч. возмещаемые	4121	74	13 034
Зависимое общество			
Приобретение долей участия в других организациях	4222	-	-
Предоставление займов	4223	(36 500)	(22 800)

Вознаграждение основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит членов Совета директоров, генерального директора, заместителей генерального директора, советников генерального директора, главного инженера и главного бухгалтера.

Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу, с учетом сумм страховых взносов, в 2023 году составили 162 131 тыс. руб. (в 2022 году – 140 418 тыс. руб.), в т.ч. выплаты за счет резерва, созданного в предыдущем году – 57 634 тыс. руб. (в 2022 г. – 57 344 тыс. руб.). Остаток резервов на выплаты основному управленческому персоналу, с учетом сумм страховых взносов, на 31.12.2023 г. составил 64 947 тыс. руб. (на 31.12.2022 г. – 81 666 тыс. руб.).

Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу отсутствуют.

V. Информация по сегментам

Отчетные сегменты представляют собой компоненты, осуществляющие хозяйственную деятельность, при этом они могут генерировать выручку или могут быть связаны с расходами. Операционные результаты сегментов регулярно анализируются высшим органом оперативного управления, и для операционных сегментов имеется отдельная финансовая информация. Функции высшего органа оперативного управления выполняет Совет директоров Общества.

Высший орган оперативного управления анализирует информацию по сегментам на основе отчетных форм управленческого учета, основываясь на показателе EBITDA.

В процессе принятия решений по распределению ресурсов и оценки результатов деятельности операционных сегментов высший орган оперативного управления не оценивает информацию, относящуюся к активам и обязательствам сегментов.

За 2023 год	Портовая перевалка	Прочие	Итого по отчетным сегментам (упр. учет)	Итого по Обществу (БУ)	Различия
Выручка от продаж покупателям (заказчикам) Общества	8 368 274	1 516 872	9 885 146	9 885 146	-
Стоимость сырья (товаров)	-	(1 166 562)	(1 166 562)	-	-
Валовая прибыль	8 368 274	350 310	8 718 584	-	-
Переменные расходы	(1 329 451)	(23 940)	(1 353 391)	-	-
Торговая маржа	7 038 823	326 370	7 365 193	-	-
Общепроизводственные расходы	(534 268)	(26 538)	(560 806)	-	-
Коммерческие расходы	-	-	-	-	-
Административные расходы	(441 026)	(22 905)	(463 931)	-	-
Прочие доходы/ расходы	(93 097)	(5 768)	(98 865)	-	-
EBITDA	5 970 432	271 159	6 241 591	-	-
Процентные доходы	307 995	15 246	323 241	-	-
Процентные расходы	(7 230)	(117)	(7 347)	-	-
Амортизация	(311 975)	(12 834)	(324 809)	-	-
Финансовый результат (прибыль или убыток) сегмента	5 959 222	273 454	6 232 676	6 232 676	-
Налог на прибыль	(1 219 076)	(55 929)	(1 275 005)	(1 275 005)	-
Чистая прибыль/(убыток) сегмента	4 740 146	217 525	4 957 671	4 957 671	-
Общая величина активов по состоянию на 31 декабря					
Общая величина обязательств по состоянию на 31 декабря					

За 2022 год	Портовая перевалка	Прочие	Итого по отчетным сегментам (упр. учет)	Итого по Обществу (БУ)	Различия
Выручка от продаж покупателям (заказчикам) Общества	3 974 290	1 650 230	5 624 520	5 624 520	-
Стоимость сырья (товаров)	-	(1 353 874)	(1 353 874)	-	-
Валовая прибыль	3 974 290	296 356	4 270 646	-	-
Переменные расходы	(721 453)	(25 798)	(747 251)	-	-
Торговая маржа	3 252 837	270 558	3 523 395	-	-
Общепроизводственные расходы	(428 151)	(40 877)	(469 028)	-	-
Коммерческие расходы	-	(325)	(325)	-	-
Административные расходы	(372 354)	(32 863)	(405 217)	-	-
Прочие доходы/ расходы	104 608	7 148	111 756	-	-
EBITDA	2 556 940	203 641	2 760 581	-	-
Процентные доходы	55 665	5 519	61 184	-	-
Процентные расходы	(36 620)	(4 007)	(40 627)	-	-
Амортизация	(283 360)	(19 767)	(303 127)	-	-
Финансовый результат (прибыль или убыток) сегмента	2 292 625	185 386	2 478 011	2 478 011	-
Налог на прибыль	(463 890)	(37 757)	(501 647)	(501 647)	-
Чистая прибыль/(убыток) сегмента	1 828 735	147 629	1 976 364	1 976 364	-
Общая величина активов по состоянию на 31 декабря	-	-	-	-	-
Общая величина обязательств по состоянию на 31 декабря	-	-	-	-	-

Информация по географическим регионам деятельности

Общество реализует свои услуги, товары и готовую продукцию исключительно компаниям, расположенным на территории Российской Федерации.

Информация по покупателям (заказчикам), на которых в отдельности приходится более 10% общей выручки от продаж по правилам ПБУ 12/2010:

тыс. руб.

Наименование покупателя (заказчика)	Выручка		Отчетный сегмент
	2023	2022	
ООО "ОЗК Трейдинг"	-	215 175	Торговые операции (перепродажа зерна)
	2 827 571	1 292 648	Портовая перевалка грузов
	83 451	48 640	Транспортно-экспедиционное обслуживание
	575	575	Прочие услуги
ООО «Грейн Гейтс»	2 293 098	672 648	Портовая перевалка грузов
	64 907	20 022	Транспортно-экспедиционное обслуживание
ООО «ТД Зерно Заволжья»	1 153 304	144 769	Портовая перевалка грузов
	30 086	4 176	Транспортно-экспедиционное обслуживание

VI. Управление финансовыми рисками

Управление финансовыми рисками включает управление рыночным риском (риск изменения закупочной цены, валютный риск и риск изменения процентной ставки), кредитным риском и риском ликвидности. Главной целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска и дальнейшее соблюдение установленных лимитов.

Рыночный риск

Риск изменения закупочной цены

Общество закупает зерно на внутреннем российском рынке. Цены на зерно подвержены волатильности. Общество управляет своими ценовыми рисками, связанными с закупками зерна путем постоянного мониторинга цен на зерно, закупаемого другими экспортерами.

Валютный риск

В связи с осуществлением расчетов в валюте Российской Федерации, Общество не подвержено валютному риску.

Риск изменения процентной ставки

Общество подвержено риску, связанному с влиянием колебаний рыночных процентных ставок и изменением ключевой ставки, устанавливаемой Банком России, на его финансовое положение и денежные потоки.

У Общества нет установленной политики и процедур управления рисками изменения процентных ставок, так как руководство считает, что этот риск является несущественным для деятельности Общества.

Кредитный риск

Общество подвержено кредитному риску, а именно риску того, что контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства перед Обществом. Подверженность кредитному риску возникает в результате продажи Обществом товаров, продукции, работ и услуг на условиях отсрочки платежа и совершения других сделок с контрагентами, в результате которых возникает дебиторская задолженность, а также в результате размещения свободных денежных средств Общества на краткосрочные депозиты.

Кредитный риск Общества по классам активов отражен в представленной таблице, при этом дебиторская задолженность покупателей и заказчиков отражена за вычетом созданного резерва по сомнительным долгам.

тыс. руб.			
Наименование показателя	31 декабря 2023 года	31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 года
<i>Дебиторская задолженность</i>			
- Дебиторская задолженность по проданным товарам, продукции, работам, услугам	322 402	142 766	24 708
<i>Денежные средства и денежные эквиваленты</i>			
- Денежные средства на расчетных и валютных счетах	10 203	33 586	35 374

- Банковские депозиты с первоначальным сроком погашения менее трех месяцев	4 577 950	1 323 400	866 550
- Займы выданные	65 800	29 300	6 500
Итого риски, относящиеся к статьям бухгалтерского баланса	4 976 355	1 529 052	933 132
- Поручительства, выданные Обществом	-	-	-
Итого максимальный кредитный риск	4 976 355	1 529 052	933 132

Для минимизации кредитного риска в отношении денежных средств в банках и на банковских депозитах Общество размещает денежные средства в финансовых учреждениях, которые на момент сделки имеют минимальный риск дефолта.

Возможность взаимозачета активов и обязательств не имеет существенного значения для снижения потенциального кредитного риска. У Общества нет залога, удерживаемого в качестве обеспечения по имеющимся активам.

У большинства клиентов нет независимых рейтингов. Для минимизации риска дефолта по выплатам контрагентами сумм задолженности за поставленные товары или оказанные услуги Общество регулярно пересматривает максимальную сумму кредитных лимитов и сроки отсрочки платежей для каждого существенного клиента.

Руководство Общества осуществляет анализ неоплаченной задолженности покупателей и заказчиков по срокам погашения и последующий контроль в отношении просроченных остатков.

Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск несбалансированности финансовых активов и финансовых обязательств. Общество подвержено риску ликвидности в связи с ежедневной потребностью в денежных средствах для исполнения текущих обязательств. Руководство Общества регулярно осуществляет прогноз движения денежных средств.

Общество поддерживает устойчивую базу финансирования, состоящую преимущественно из собственных и привлеченных денежных средств.

Общество формирует портфель ликвидных активов в целях выполнения своих обязательств. Портфель ликвидности Общества включает денежные средства и денежные эквиваленты, а также краткосрочные финансовые вложения.

Распределение денежных обязательств по срокам, оставшимся до погашения, в соответствии с условиями заключенных договоров:

На 31 декабря 2023 года:

Наименование показателя	До востребования и в срок менее 1 месяца	От 1 до 3 месяцев	От 3 до 12 месяцев	Свыше 1 года	Итого

Займы полученные	22 430	-	73 335	911 918	1 007 683
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	21 105	5	-	12 397	33 507
Кредиторская задолженность по дивидендам	775 936	1 253 474	-	-	2 029 410
Прочая кредиторская задолженность	73 470	-	-	-	73 470
Расчеты по налогам и сборам	46 238	77 002	-	-	123 240
Итого будущие выплаты, вкл. будущие выплаты основной суммы и процентов по заемным средствам	939 179	1 330 481	73 335	924 315	3 267 310

На 31 декабря 2022 года:

тыс. руб.

Наименование показателя	До востребования и в срок менее 1 месяца	От 1 до 3 месяцев	От 3 до 12 месяцев	Свыше 1 года	Итого
Банковские кредиты	2 900	340 006	-	-	342 906
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	27 700	-	19 064	11 385	58 149
Кредиторская задолженность по дивидендам	3 190	-	5 750	7 802	16 742
Прочая кредиторская задолженность	1 302	-	-	-	1 302
Расчеты по налогам и сборам	-	52 283	94 206	-	146 489
Итого будущие выплаты, вкл. будущие выплаты основной суммы и процентов по заемным средствам	35 092	392 289	119 020	19 187	565 588

На 31 декабря 2021 года:

тыс. руб.

Наименование показателя	До востребования и в срок менее 1 месяца	От 1 до 3 месяцев	От 3 до 12 месяцев	Свыше 1 года	Итого
Банковские кредиты	7 156	233 573	714 181	342 906	1 297 816
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	53 609	-	21 337	87 967	162 913
Кредиторская задолженность по дивидендам	-	-	7 988	16 457	24 445
Прочая кредиторская задолженность	40 519	-	-	-	40 519
Расчеты по налогам и сборам	35 779	20 653	-	-	56 432
Итого будущие выплаты, вкл. будущие выплаты основной суммы и процентов по заемным средствам	137 063	254 226	743 506	447 330	1 582 125

VII. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

Генеральный директор



Деменков Д.Б.

Главный бухгалтер



Божко В. В.

«15» марта 2024 г.