

Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказов Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 №:
от 19.04.2019 № 61н)

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету
о финансовых результатах за 2023 год (тыс.руб.)

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

с. 1

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки	поступило	выбыло	начислено от переоценки	убыток от обесценения	переоценка	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки	
Нематериальные активы - всего	за 20 23 г. ¹	-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	-	-	(-)
	за 20 22 г. ²	-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	-	-	(-)

2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	На 31 декабря 20 23 г. ⁴	На 31 декабря 20 22 г. ²	На 31 декабря 20 21 г. ⁵
Всего	-	-	-
в том числе:			

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
	20 23 г. ⁴	20 22 г. ²	20 21 г. ⁵
Всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период		На конец периода		
		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		выбыло	часть стоимости, списанная за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	
НИОКР - всего	за 20 23 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	за 20 22 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)

5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
			затраты за период	списано затрат как не давших положительного	принято к учету в качестве нематериальных		
Затраты по незаконченным исследованиям и	за 20 23 г. ¹	-	-)	-)	-
	за 20 22 г. ²	-	-)	-)	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных	за 20 23 г. ¹	-	-)	-)	-
	за 20 22 г. ²	-	-)	-)	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	поступило	выбыло объектов	начислено амортизации ⁶	переоценка	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего, тыс.руб.	за 20 23 г. ¹	13 856 746	12 288 021	1 045 453	69 520	3 240	589 927		14 832 695	(12 876 370)	
	за 20 22 г. ²	13 286 275	11 871 040	756 150	185 679	179 782	596 763		13 856 746	(12 288 021)	
В том числе:	за 20 23 г. ¹	1 673 289	1 355 721	18 840	-84	-84	48 051	16	1 692 229	(1 403 872)	
	за 20 22 г. ²	1 668 352	1 307 383	5 087	150	150	48 488		1 673 289	(1 355 721)	
Здания	за 20 23 г. ¹	1 703 460	1 516 710	53 608	0	0	44 444		1 757 068	(1 561 154)	
	за 20 22 г. ²	1 697 030	1 478 958	6 767	337	324	38 076		1 703 460	(1 516 710)	
Сооружения	за 20 23 г. ¹	9 912 196	9 001 147	962 757	-194	-194	484 544		10 875 147	(9 485 885)	
	за 20 22 г. ²	9 372 930	8 635 321	629 766	90 500	93 723	459 549		9 912 196	(9 001 147)	
Машины и оборудование	за 20 23 г. ¹	488 766	362 712	2 639	69 798	3 518	12 888		421 607	(372 082)	
	за 20 22 г. ²	436 986	362 221	66 024	14 244	14 244	14 735		488 766	(362 712)	
Транспортные средства	за 20 23 г. ¹	55 143	48 429	7 609					62 752	(50 075)	
	за 20 22 г. ²	84 379	78 992	46 349	75 585	66 478	35 915		55 143	(48 429)	
Прочие основные средства	за 20 23 г. ¹	3 302	3 302						3 302	(3 302)	
	за 20 22 г. ²	8 165	8 165		4 863	4 863			3 302	(3 302)	
Вычислительная техника	за 20 23 г. ¹	20 590	0						20 590	()	
	за 20 22 г. ²	18 433	0	2 157					20 590	(0)	
Учтеное в составе доходных вложений в материальные ценности	за 20 22 г. ¹									()	
	за 20 21 г. ²									()	

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты за период	списано		принято к учету в качестве основных средств или увеличена
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего, тыс. руб.	за 20 23 г. ¹	201 094	1 519 541	(3 367)	(1 045 453)	600 739
	за 20 22 г. ²	305 287	657 139	(15 483)	(745 849)	201 094
в том числе:	за 20 23 г. ¹	130 018	1 465 933	(3 367)	(991 845)	600 739
Машины и оборудование, прочее	за 20 22 г. ²	234 576	656 774	(15 483)	(745 849)	130 018
	за 20 23 г. ¹	71 076	53 608	0	53 608	71 076
Сооружения	за 20 22 г. ²	70 711	365			71 076
	за 20 23 г. ¹	0	-71 076			-71 076
Резерв	за 20 23 г. ¹					
	за 20 22 г. ²					
И т.д.						

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

Наименование показателя	За 20 23 г. ¹	За 20 22 г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате Дстройки, дооборудования, реконструкции - всего	39 851	72 488
в том числе:		
Оборудование	16 706	72 488
Сооружения	23 145	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	На _____ 31 декабря _____ 20 23 г. ⁴	На 31 декабря 20 22 _____ г. ²	На 31 декабря 20 21 _____ г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	199 238	198 743	199 048
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе (лизинг)	26 311	113 147	11 908
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	343 724	302 338	307 743
Полученные в аренду (по договору лизинга) основные средства, числящиеся за			
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации		-	-
Основные средства, переведенные на консервацию		-	-
Иное использование основных средств (заполн и др.)	4 301 701	4 301 701	4 301 701

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	поступило	выбыло (погашено)	накопленная ⁷ корректировка	начисление процентов (включая доведение перво-начальной стоимости до ...)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная ⁷ корректировка
Долгосрочные всего, тыс.руб.	за 20 23 г. ¹	101 761	-5 088		()	-96 673			101 761	-101 761
	за 20 22 г. ²	101 761	-5 088		()				101 761	-5 088
в том числе: Ценные бумаги (Облигации)	за 20 23 г. ¹	101 761	-5 088		()	-96 673			101 761	-101 761
	за 20 22 г. ²	101 761	-5 088		()				101 761	-5 088
Вклад в уставный капитал др. орг.	за 20 23 г. ¹				()				0	
	за 20 22 г. ²				()				0	
Краткосрочные - всего, тыс.руб.	за 20 23 г. ¹				()					
	за 20 22 г. ²	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0
в том числе: Предоставленные займы	за 20 23 г. ¹									
	за 20 22 г. ²									
Финансовых вложений - Итого	за 20 23 г. ¹	101 761	-5 088		()	-96 673			101 761	-101 761
	за 20 22 г. ²	101 761	-5 088		()	0			101 761	-5 088

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 20 23 г. ⁴	На 31 декабря 20 22 г. ²	На 31 декабря 20 21 г. ⁵
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	На конец периода	
		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости		выбыло	резерв под снижение стоимости			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего, тыс. руб.	за 20 23 г. ¹	322 551	()	22 113 640	(21 656 526)			779 665	(-224 325)	
	за 20 22 г. ²	1 392 648	()	22 779 852	(24 849 949)			322 551		
в том числе: Готовая продукция	за 20 23 г. ¹	53 483	()	12 574 669	(12 361 972)	-98 121	5 350 654	266 180	(-98 121)	
	за 20 22 г. ²	90 429	()	11 848 918	(11 885 864)		2 786 230	53 483	()	
Материалы	за 20 23 г. ¹	100 425	()	1 115 841	(1 142 902)			73 364		
	за 20 22 г. ²	75 477	()	989 566	(964 618)		333 221	100 425	()	
Сырье	за 20 23 г. ¹	5 411	()	5 820 520	(5 553 571)	-126 204		272 360	(-126 204)	
	за 20 22 г. ²	974 594	()	5 929 595	(7 898 778)		51 814	5 411		
Топливо	за 20 23 г. ¹	59 860	()	494 266	(531 618)			22 508		
	за 20 22 г. ²	52 612	()	563 836	(556 588)		223 208	59 860		
Запасные части	за 20 23 г. ¹	79 735	()	634 925	(615 321)			99 339		
	за 20 22 г. ²	87 757	()	520 157	(528 179)		103 905	79 735	()	
Товары для перепродажи	за 20 23 г. ¹	23 637	()	1 473 419	(1 451 142)			45 914		
	за 20 22 г. ²	111 779	()	2 927 780	(3 015 922)			23 637		

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	На 31 декабря 20 23 г. ⁴	На 31 декабря 20 22 г. ²	На 31 декабря 20 21 г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение Дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) ⁸	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁸	погашение	выбыло списание на финансовый результат ⁸	восстановление резерва	перевод из долго-срочную задолжен-ность	учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомнительным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего, тыс. руб.	за 20 23 г. ¹	-	(-)	5 500 000	-	(87 940)	(-)	(-)	(-)	5 412 060	(-)	
	за 20 22 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего, тыс. руб.	за 20 23 г. ¹	1 955 149	(98)	16 904 340		(18 090 979)	(94)	3		819 624	(51 303)	
	за 20 22 г. ²	2 345 841	(59)	41 533 674	0	(41 924 390)	(15)			1 955 149	(98)	
в том числе: Покупатели и заказчики	за 20 23 г. ¹	725 829	(98)	8 926 745		(9 271 741)	(36)	3		422 702	(41 999)	
	за 20 22 г. ²	1 639 396	(59)	21 901 700		(22 815 306)	()			725 829	(98)	
Авансы выданные	за 20 23 г. ¹	156 886	()	1 646 272		(1 690 480)	()			112 678	()	
	за 20 22 г. ²	186 527	()	4 961 955		(4 991 588)	(8)			156 886	()	
Прочие дебиторы	за 20 23 г. ¹	1 072 434	()	6 331 323		(7 128 758)	(58)			284 245	(9 304)	
	за 20 22 г. ²	519 918	()	14 670 019		(14 117 496)	(7)			1 072 434	()	
Итого	за 20 23 г. ²	1 955 149	(98)	16 904 340		(18 090 979)	(94)	3		819 624	(51 303)	
	за 20 22 г. ²	2 345 841	(59)	41 533 674		(41 924 390)	(15)		X	1 955 149	(98)	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 23 г. ⁴		На 31 декабря 20 22 г. ²		На 31 декабря 20 21 г. ⁵	
	Учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего, тыс. руб.	573 844	522 541	283 638	283 540	331 806	331 714
В том числе: Покупатели и заказчики	320 973	278 974	42 688	42 590	46 017	45 925
Авансы выданные	104 218	104 218	76 287	76 287	71 838	71 838
Прочие дебиторы	148 653	139 349	164 663	164 663	213 951	213 951

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода	
			поступление		выбыло			
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операциям) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	описание на финансовый результат ⁹	перевод из Долго- в краткосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего, тыс. руб	за 20 23 г. ¹		5 991 233		(402 856)	()	()	5 588 377
	за 20 22 г. ²							
В том числе:	за 20 23 г. ¹							
Заемные средства	за 20 22 г. ²		5 991 233		(402 856)	()	()	5 588 377
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего, тыс. руб.	за 20 23 г. ¹	3 843 385	15 413 328		(12 061 664)	(2 196)		7 192 854
	за 20 22 г. ²	3 607 144	21 112 942		(20 875 877)	(824)		3 843 385
В том числе:	за 20 23 г. ¹	1 248 427	8 267 408		(6 215 571)	(907)		3 299 357
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	за 2022 г.	1 038 561	13 194 518		(12 984 309)	(343)		1 248 427

Задолженность перед персоналом организации	за 20 23 г. 1	122 884	2 573 624	(2 560 072)	(12)		136 424
	за 2022 г.	102 926	2 087 735	(2 067 544)	(233)		122 884
Задолженность по налогам и сборам	за 20 23 г. 1	22 694	548 818	(407 133)	()		164 379
	за 2022 г.	288 805	2 682 477	(2 948 588)	()		22 694
Прочая кредиторская задолженность	за 20 23 г. 1	1 685 558	1 840 526	(1 563 749)	(1 277)		1 961 058
	за 2022 г.	1 118 339	2 141 981	(1 574 516)	(248)		1 685 558
Итого	за 20 23 г. 1	3 079 563	13 230 376	(10 746 525)	(2 196)	x	
	за 20 22 г. 2	2 548 631	20 106 711	(19 574 957)	(824)	x	3 079 563
Заемные средства	за 20 23 г. 1	763 823	2 182 952	(1 315 139)	()		1 631 636
	за 20 22 г. 2	1 058 512	1 006 231	(1 300 920)	()		763 823

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 23 г. ⁴	На 31 декабря 20 22 г. ²	На 31 декабря 20 21 г. ⁵
Всего, тыс. руб.	118 230	16 864	75 672
в том числе:			
Задолженность перед поставщиками за ТМЦ, услуги	25 736	11 287	12 781
Задолженность по капитальным вложениям	674	1 574	4 083

6. Затраты на производство

Наименование показателя	За 20 23 г. ¹	За 20 22 г. ²
Материальные затраты	5 926 925	10 027 316
Расходы на оплату труда	1 845 665	1 812 562
Отчисления на социальные нужды	779 943	598 145
Амортизация	473 216	580 029
Прочие затраты	171 031	82 383
Итого по элементам	9 196 780	13 100 435
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-212 697	36 946
Итого расходы по обычным видам деятельности	8 984 083	13 137 381

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	197 497	461 110	449 442		209 165
В том числе: Резерв на неиспользованные отпуски	197 497	461 110	449 442		209 165

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На <u>31</u> декабря <u>20 23</u> г. ⁴	На <u>31</u> декабря <u>20 22</u> г. ²	На <u>31</u> декабря <u>20 21</u> г. ⁵
Полученные - всего	0	0	0
в том числе: Банковская гарантия посплатки	0	0	0
Выданные - всего	4 301 701	4 301 701	4 301 701
в том числе: Оборудование в залоге	4 301 701	4 301 701	4 301 701

9. Государственная помощь

Наименование показателя	За 20 23 г. ¹		За 20 22 г. ²	
	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	-	-	-	-
В том числе:				
на текущие расходы				
на вложения во внеоборотные активы				
Бюджетные кредиты - всего	-	-	-	-
В том числе:				
(наименование цели)	-	-	-	-
и т.д.				

Акционерное общество «Северный Кавказ»
 филиал «Северный Кавказ»
 филиал «Кубань»
 филиал «Березовский»
 филиал «Сельскохозяйственная компания «Северный Кавказ»»
 филиал «Сельскохозяйственная компания «Северный Кавказ»»
 филиал «Сельскохозяйственная компания «Северный Кавказ»»
 филиал «Сельскохозяйственная компания «Северный Кавказ»»

Генеральный директор Лупий С.М.

Главный бухгалтер Чигорьева О.В.

" 29 " сентября 20 24 г.