

## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам акционерного общества  
«ПЛЕМЗАВОД им. В.Н.ЦВЕТКОВА»

### **Мнение**

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «ПЛЕМЗАВОД им. В.Н.ЦВЕТКОВА» (ОГРН 1024000691890, 249000, Калужская область, район Малоярославецкий, село Кудиново, ул. Цветкова, д.6), 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 за 2023 год и отчета о движении денежных средств за 2023 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение АО «ПЛЕМЗАВОД им. В.Н.ЦВЕТКОВА» по состоянию на 31 декабря 2023 года, а также финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 год, в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) 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 описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к АО «ПЛЕМЗАВОД им. В.Н.ЦВЕТКОВА» в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

### **Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление АО «ПЛЕМЗАВОД им. В.Н.ЦВЕТКОВА» за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность**

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

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности АО «ПЛЕМЗАВОД им. В.Н.ЦВЕТКОВА» продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях

— 1 —

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 него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности АО «ПЛЕМЗАВОД им. В.Н.ЦВЕТКОВА»

**Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) 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 (финансовой) отчетности.

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

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) 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 АО «ПЛЕМЗАВОД им. В.Н.ЦВЕТКОВА»;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством АО «ПЛЕМЗАВОД им. В.Н.ЦВЕТКОВА»;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством АО «ПЛЕМЗАВОД им. В.Н.ЦВЕТКОВА» 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 АО «ПЛЕМЗАВОД им. В.Н.ЦВЕТКОВА» 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 (финансовой) 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 АО «ПЛЕМЗАВОД им. В.Н.ЦВЕТКОВА» утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление АО «ПЛЕМЗАВОД им. В.Н.ЦВЕТКОВА», 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.

Генеральный директор,

ООО «КонсалтАудит»

Руководитель аудиторской проверки

член Саморегулируемой организации  
аудиторов Ассоциации «Содружество»  
ОРНЗ - 22006157556

*Умид*

Морозова Н.В.

*Умид*

Морозова Н.В.



Аудиторская организация:

ООО «КонсалтАудит»

ОГРН: 1067746250769

Место нахождения: Российская Федерация, 109387, г.Москва, ул.Краснодарская, д.7, корп.1, кв.138

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»;

ОРНЗ - 12006048903

«15» *февраля* 2024г.



# Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

Организация <b>Акционерное общество "ПЛЕМЗАВОД ИМ. В. Н.ЦВЕТКОВА"</b>		Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Вид экономической деятельности <b>Разведение молочного крупного рогатого скота, производство сырого молока</b>		по ОКПО	00486480		
Организационно-правовая форма / форма собственности <b>Непубличные акционерные общества / Частная собственность</b>		ИНН	4011011065		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКВЭД 2	01.41		
Местонахождение (адрес) <b>49000, Калужская область, р-н Малоярославецкий, с. Кудиново, ул. Цветкова, дом 6</b>		по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ		по ОКЕИ	384		
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора <b>ООО "КОНСАЛТАУДИТ"</b>		ИНН	7707576257		
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ОГРНИП	1067746250769		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора					

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	385 314	369 932	359 167
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	385 314	369 932	359 167
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	229 824	198 578	192 644
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	2 112	220	1 875
	Дебиторская задолженность	1230	17 551	15 853	10 197
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	544	1 158	1 432
	Прочие оборотные активы	1260	14 730	17 457	14 298
	Итого по разделу II	1200	264 761	233 266	220 446
	<b>БАЛАНС</b>	1600	650 075	603 198	579 613

-11-

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	123	123	123
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	39 279	39 279	63 768
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	187 054	187 054	187 054
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	173 820	133 625	101 180
	Итого по разделу III	1300	400 276	360 081	352 125
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	92 366	79 896	87 305
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	51 939	38 904	35 731
	Итого по разделу IV	1400	144 305	118 800	123 036
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	53 044	69 196	52 948
	Кредиторская задолженность	1520	46 284	31 467	38 552
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	6 166	5 079	-
	Прочие обязательства	1550	-	18 575	12 952
	Итого по разделу V	1500	105 494	124 317	104 452
	<b>БАЛАНС</b>	1700	650 075	603 198	579 613

Руководитель

(подпись)

Алешин Сергей Алексеевич

(расшифровка подписи)

25 января 2024 г.

-5-

**Отчет о финансовых результатах  
за Январь - Декабрь 2023 г.**

Организация Акционерное общество "ПЛЕМЗАВОД ИМ. В. Н.ЦВЕТКОВА"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Разведение молочного крупного рогатого скота, производство сырого молока

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные общества / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2023
00486480		
4011011065		
01.41		
12267		16
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Выручка	2110	259 225	246 141
	Себестоимость продаж	2120	(189 286)	(225 998)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	69 939	20 143
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(12 878)	(11 754)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	57 061	8 389
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	(8 026)	(8 348)
	Прочие доходы	2340	39 704	25 424
	Прочие расходы	2350	(44 760)	(12 756)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	43 979	12 709
	Налог на прибыль	2410	-	-
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	43 979	12 709

-6-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	43 979	12 709
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	363	105
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Уководитель

(подпись)

Алешин Сергей Алексеевич

(расшифровка подписи)

25 января 2024 г.

**Отчет об изменениях капитала**  
за Январь - Декабрь 2023 г.

Организация Акционерное общество "ПЛЕМЗАВОД ИМ. В. Н.ЦВЕТКОВА" по ОКПО  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН  
Вид экономической деятельности Разведение молочного крупного рогатого скота, производство сырого молока по ОКВЭД 2  
Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличные акционерные общества / Частная собственность по ОКОПФ / ОКФС  
Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2023
00486480		
4011011065		
01.41		
12267	16	
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	123	-	250 822	-	101 180	352 125
<u>За 2022 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	37 198	37 198
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	12 709	12 709
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	24 489	24 489
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	(24 489)	-	(4 753)	(29 242)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	(24 489)	X	-	(24 489)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(4 753)	(4 753)



Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3200	123	-	226 333	-	133 625	360 081
За 2023 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	43 979	43 979
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	43 979	43 979
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(3 784)	(3 784)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(3 784)	(3 784)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	123	-	226 333	-	173 820	400 276

## 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	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	352 125	12 709	(4 753)	360 081
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	352 125	12 709	(4 753)	360 081
<b>в том числе:</b>					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	101 180	12 709	19 736	133 625
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	101 180	12 709	19 736	133 625
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	400 276	360 081	352 125

Руководитель

(подпись)

Алешин Сергей Алексеевич

(расшифровка подписи)

25 января 2024 г.

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

Форма по ОКУД  
Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2023
00486480		
4011011065		
01.41		
12267		16
384		

Организация **Акционерное общество "ПЛЕМЗАВОД ИМ. В. Н.ЦВЕТКОВА"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Разведение молочного крупного рогатого скота, производство сырого молока**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные общества / **Частная собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	291 992	253 715
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	271 309	241 685
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	2 546	2 177
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	18 137	9 853
Платежи - всего	4120	(265 739)	(249 845)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(156 357)	(149 888)
в связи с оплатой труда работников	4122	(74 378)	(81 421)
процентов по долговым обязательствам	4123	(7 174)	(14 328)
налога на прибыль организаций	4124	-	-
прочие платежи	4129	(27 830)	(4 208)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	26 253	3 870
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	21 129	2 721
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	21 129	2 721
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	(26 874)	(9 756)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(26 874)	(9 756)
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	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(5 745)	(7 035)



Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	69 957	85 600
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	69 957	85 600
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	-	-
Платежи - всего	4320	(91 079)	(82 709)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(1 425)	(1 479)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(73 615)	(66 151)
прочие платежи	4329	(16 039)	(15 079)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(21 122)	2 891
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(614)	(274)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 158	1 432
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	544	1 158
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Алешин Сергей Алексеевич

(расшифровка подписи)

25 января 2024 г.

12-

**Приложение к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

**1.3. Нематериальные активы с полностью возмещенной стоимостью**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

**1.4. Наличие и движение результатов НИОКР**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат (или не давших положительного результата)	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Алешин Сергей Алексеевич

(расшифровка подписи)

25 января 2024 г.



## 2.1. ИСТОЧНИКИ И ДВИЖЕНИЕ ПОТОКОВ КРЕДИТА

[illegible]

## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			на конец периода
				затраты за период	списано	принято в учет по стоимости основных средств или уменьшение стоимости	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	3 093	79 126	-	77 576	4 543
	5250	за 2022г.	3 048	73 369	-	73 324	3 093
в том числе:							
	5241	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	63 383	54 241	34 514
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	8 925	8 925	7 201
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	131 772	131 772	62 280
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	96 918	96 575	96 440
	5288	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Алешин Сергей Алексеевич

(расшифровка подписи)

25 января 2024 г.



### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

[illegible]



## 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Алешин Сергей Алексеевич

(расшифровка подписи)

25 января 2024 г.

4.1. Изменение в течение периода

Наименование показателя	Код	Период	Начало периода				Изменение в период				Конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыли			покупка на отходы (задания)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	балансовая стоимость				
Запасы - всего	5400	за 2023г.	198 578	-	198 578	775 052	(743 807)	-	-	И	234 634	-	234 634
	5420	за 2022г.	192 644	-	192 644	1 077 308	(1 071 463)	-	-	И	192 644	-	192 644
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	79 996	-	79 996	357 048	(339 182)	-	-	-	67 862	-	67 862
	5421	за 2022г.	63 213	-	63 213	299 873	(283 090)	-	-	-	79 996	-	79 996
Готовая продукция	5402	за 2023г.	314	-	314	167 259	(167 361)	-	-	-	212	-	212
	5422	за 2022г.	152	-	152	164 105	(163 943)	-	-	-	314	-	314
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	23 605	-	23 605	144 393	(149 646)	-	-	-	18 352	-	18 352
	5425	за 2022г.	21 129	-	21 129	505 418	(502 942)	-	-	-	23 605	-	23 605
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	3 180	-	3 180	4 666	2 297	-	-	-	5 549	-	5 549
	5426	за 2022г.	12 272	-	12 272	1 289	(10 381)	-	-	-	3 180	-	3 180
Животные на выращивании и откорме	5407	за 2023г.	91 484	-	91 484	101 686	(85 321)	-	-	-	107 849	-	107 849
	5427	за 2022г.	95 878	-	95 878	105 484	(109 878)	-	-	-	91 484	-	91 484
	5408	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

# 4.2 Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

Руководитель С.А.  
(подпись)

Алешин Сергей Алексеевич  
(расшифровка подписи)

25 января 2024 г.

25

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

тысячи рублей

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменение за период								на конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбытие			перевод на долго- и краткосрочную задолженность	перевод на дебиторской и кредиторской задолженности	перевод на кредитной и дебиторской задолженности	уменьшение по условиям договора	увеличение по условиям договора
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	слисывание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17 551
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	15 853	-	37 841	-	(36 143)	-	-	-	-	-	-	15 853
	5530	за 2022г.	10 197	-	378 474	-	(372 818)	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	12 570	-	5 867	-	(7 067)	-	-	-	-	-	-	12 570
	5531	за 2022г.	6 044	-	277 465	-	(270 939)	-	-	-	-	-	-	3 045
Авансы выданные	5512	за 2023г.	517	-	2 936	-	(408)	-	-	-	-	-	-	517
	5532	за 2022г.	1 200	-	82 328	-	(83 011)	-	-	-	-	-	-	3 136
	5533	за 2022г.	2 766	-	29 038	-	(28 668)	-	-	-	-	-	-	2 766
Прочая	5513	за 2023г.	2 953	-	18 681	-	(18 868)	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	17 551
Итого	5500	за 2023г.	15 853	-	37 841	-	(36 143)	-	-	X	-	-	-	15 853
	5520	за 2022г.	10 197	-	378 474	-	(372 818)	-	-	-	-	-	-	-



### 5.2. Прогночная дебиторская задолженность

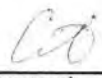
Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2021г.		на 31 декабря 2022г.		на 31 декабря 2023г.	
		уценная по условиям договора	балансовая стоимость	уценная по условиям договора	балансовая стоимость	уценная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

### 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	118 800	35 324	-	(9 819)	-	-	-	-	144 305
	5571	за 2022г.	123 036	36 134	-	(16 927)	-	(23 443)	-	-	118 800
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	15 896	12 470	-	-	-	-	-	-	28 366
	5572	за 2022г.	13 305	8 100	-	(641)	-	(4 868)	-	-	15 896
займы	5553	за 2023г.	64 000	-	-	-	-	-	-	-	64 000
	5573	за 2022г.	74 000	-	-	(10 000)	-	-	-	-	64 000
прочая	5554	за 2023г.	38 904	22 854	-	(9 819)	-	-	-	-	51 939
	5574	за 2022г.	35 731	28 034	-	(6 286)	-	(18 575)	-	-	38 904
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	119 238	389 330	-	409 240	-	-	-	-	99 328
	5580	за 2022г.	104 452	354 430	-	(363 087)	-	23 443	-	-	119 238
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	5 657	208 949	-	(202 232)	-	-	-	-	12 374
	5581	за 2022г.	6 156	178 904	-	(179 403)	-	-	-	-	5 657
авансы полученные	5562	за 2023г.	13 574	28 698	-	(25 105)	-	-	-	-	17 167
	5582	за 2022г.	13 901	13 298	-	(13 625)	-	-	-	-	13 574
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	118	2 717	-	2 726	-	-	-	-	109
	5583	за 2022г.	1 024	587	-	(1 493)	-	-	-	-	118
кредиты	5564	за 2023г.	69 196	57 487	-	(73 639)	-	-	-	-	53 044
	5584	за 2022г.	52 948	77 528	-	(66 148)	-	4 868	-	-	69 196
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	112 118	91 479	-	86 963	-	-	-	-	16 634
	5586	за 2022г.	17 471	84 113	-	(89 466)	-	-	-	-	112 118
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	238 038	424 654	-	399 421	-	X	-	-	243 633
	5570	за 2022г.	227 488	390 564	-	(380 014)	-	X	-	-	238 038

## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель   
(подпись)

  
Алешин Сергей Алексеевич  
(расшифровка подписи)

25 января 2024 г.

В. Затраты на производство (расходы на продажу)

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Материальные затраты	5610	220 888	225 020
Расходы на оплату труда	5620	75 577	84 578
Отчисления на социальные нужды	5630	15 349	12 845
Амортизация	5640	42 344	40 154
Прочие затраты	5650	574	543
Итого по элементам	5660	369 832	327 443
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(2 638)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	5 253	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	375 085	324 805

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

Руководитель

(подпись)

Алешин Сергей Алексеевич

(расшифровка подписи)

25 января 2024 г.

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года,	Примено	Получено	Списано на балансовый расход	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	5 079	7 885	6 798	-	6 166

Руководитель

(подпись)

Алешин Сергей Алексеевич

(расшифровка подписи)

25 января 2024 г.

- 28 -



Коды объектов	Код	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	131 772	228 437	228 437
в том числе:				
Объекты основных средств переданные в залог	5811	131 772	228 437	228 437

Руководитель

(подпись)

Алешин Сергей Алексеевич

(расшифровка подписи)

25 января 2024 г.

9. Государственная помощь

9. Государственная помощь					
Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.		
Получено бюджетных средств - всего	5900	14 536	7 271		
в том числе:	5901	14 536	7 271		
на текущие расходы	5905	-	-		
на вложения во внеоборотные активы					
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
	за 2023г.	5910	-	-	-
	за 2022г.	5920	-	-	-
в том числе:	за 2023г.	5911	-	-	-
	за 2022г.	5921	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Алешин Сергей Алексеевич  
(расшифровка подписи)

25 января 2024 г.

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ**  
**за 2023 год по АО «Племзавод им В Н Цветкова».**

**Оглавление**

- 1. Краткая характеристика организации и основные направления деятельности.**
- 2. Основные положения учетной политики**
- 3. Изменение сравнительных показателей**
- 4. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности**
- 5. Финансовые вложения**
- 6. Запасы**
- 7. Дебиторская задолженность**
- 8. Денежные средства и их эквиваленты**
- 9. Капитал и резервы**
- 10. Кредиты и займы**
- 11. Аренда**
- 12. Оценочные обязательства**
- 13. Кредиторская задолженность**
- 14. Доходы по обычным видам деятельности**
- 15. Учет государственной помощи**
- 16. Расшифровка затрат**
- 17. Налог на ЕСХН.**
- 18. Операции со связанными сторонами**
- 19. Обеспечения обязательств**
- 20. Информация по сегментам**
- 21. Корпоративная система управления рисками**
- 22. Расходы по управленческому персоналу**
- 23. Прекращаемая деятельность**
- 24. События после отчетной даты**

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Племзавод им В Н Цветкова» за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Все суммы представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели отражены в круглых скобках.

### **1. Краткая характеристика организации и основные направления деятельности.**

Акционерное общество «Племзавод имени В.Н. Цветкова» расположен по адресу: 249061 Калужская область, Малоярославецкий район, п. Кудиново. Находится в 15 км от районного центра, в 75 км от г. Калуги и в 136 км от г. Москвы. По южной границе центрального поселка Кудиново проходит автомагистраль Москва - Брест. С востока и запада в земельные угодья хозяйства вклиниваются лесные массивы. Природные условия хозяйства типичны для Нечерноземной зоны Российской Федерации: суглинистые почвы, умеренно-континентальный климат со среднегодовой температурой воздуха +4,4 С и годовым количеством осадков 580 - 600 мм, лесистая заболоченная местность, мелкая контурность полей.

АО «Племзавод им. В.Н. Цветкова» - среднее сельскохозяйственное предприятие.

Имеет лицензию на разведение крупнорогатого скота голштинской породы, серия ПЖ77 №011709 выдана Министерством сельского хозяйства Российской Федерации.

Общая земельная площадь 6209 га, в том числе сельскохозяйственных угодий 4059 га, из них пашни 3514 га. Имеется 1772 голов крупного рогатого скота, в том числе 740 голов коров.

АО «Племзавод им. В.Н. Цветкова» создано путем преобразования ТОО «Племзавода им. В.Н. Цветкова» и является его правопреемником с 12.01.01 г. свидетельство 40 000125048, зарегистрировано в ИМНС России по Малоярославецкому району Калужской области ОГРН 1024000691890 свидетельство серия 40 № 552124 от 25.10.2002 г.

Основными видами деятельности ОКВЭД в 2023 году являлись:

01.41 Разведение молочного крупного рогатого скота, производство сырого молока

01.11.1 Выращивание зерновых культур

01.19.1 Выращивание однолетних кормовых культур

10.91.2 Производство муки грубого помола и гранул из люцерны

52.21.29 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с автомобильным транспортом.

Среднесписочная численность работников АО «Племзавод им. В.Н. Цветкова» составила за 2021 год 94 человека, за 2022 год - 89 человек, за 2023 год - 79 человек.

В соответствии с уставом для обеспечения функционирования АО «Племзавод им. В.Н. Цветкова» созданы органы управления и контроля.

Органами управления Общества являются:

- общее собрание акционеров Общества;
- Совет директоров, в который по состоянию на 31.12.2023 входят следующие лица: Мишин Роман Александрович – председатель Совета директоров.

Данкверт Юлия Сергеевна - член Совета директоров.

Сенцов Владимир Сергеевич - член Совета директоров.

Единоличный исполнительный орган в лице генерального директора АО «Племзавод им. В.Н. Цветкова» Алешина Сергея Алексеевича.



Органом контроля Общества является Ревизионная комиссия, в которую по состоянию на 31.12.2023 входят следующие лица:

Вахнина Наталья Александровна  
Плещев Андрей Владимирович  
Руденко Светлана Владимировна

Филиалов и представительств нет.

Регистратор Общества АО «Реестр» адрес 129090 г. Москва Б. Балканский пер. д. 20, стр. 1, лицензия ФСФР РФ №10-000-1-00254 выдана Федеральной комиссией по рынку ценных бумаг бессрочно. Ведение реестра именных ценных бумаг эмитента осуществляется указанным регистратором с 01.04.2012 года.

Аудитором АО «Племзавод им. В.Н. Цветкова» за 2023 год является компания ООО «Консалт-АУДИТ». ООО «Консалт-АУДИТ» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС), основной регистрационный номер записи в государственном реестре аудиторов и аудиторских организаций №12006104826. СРО ААС внесена в государственный реестр саморегулируемых организаций аудиторов под № 06 в соответствии с приказом Минфина России от 30.12.2009 № 721.

## **2. Основные положения учетной политики**

### **2.1. Основные подходы к подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Бухгалтерская отчетность Общества за 2023 год подготовлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете и отчетности.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 № 34н (с изменениями и дополнениями), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету (далее - ПБУ).

### **2.2. Нематериальные активы**

При ведении бухгалтерского учета НМА применяются нормы Положения по бухгалтерскому учету, утвержденного Приказом Минфина России от 27 декабря 2007 г. N 153н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007). При установлении критериев классификации объектов в качестве НМА организация руководствуется п.п. 2,3 и 4 ПБУ 14/2007.

### **2.3. Основные средства**

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, сооружения, машины, оборудование, транспортные средства и другие объекты основных средств.

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, документы по которым переданы на государственную регистрацию, учитываются в составе основных средств.

Приобретенные объекты со следующей стоимостью относятся к группам основных средств:

- машины и оборудования, (тракторы, комбайны, прицепы, бороны, грабли, косилки, плуги, разбрасыватели и т.д.) стоимостью свыше 150 000 рублей;

- офисное оборудование (компьютерная техника и оргтехника) стоимостью свыше 150 000 рублей;
- производственный и хозяйственный инвентарь (мебель) стоимостью свыше 100 000 рублей;
- другие виды основных средств стоимостью свыше 150 000 рублей;

Без лимита стоимости учитываются в составе основных средств следующие группы: Здания, Сооружения (сети газовые), Жилище, Транспортные средства, Земельные участки, Продуктивный скот.

Объекты основных средств принимаются к учету по фактическим затратам на приобретение.

Определение срока полезного использования объекта основных средств производится на основании Постановления Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 №1 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Срок полезного использования в пределах сроков, установленных в Классификаторе для соответствующей амортизационной группы, устанавливается комиссией, создаваемой на предприятии, на основании:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срока аренды).

По всем объектам основных средств, амортизация производится линейным методом. Амортизация не начисляется по полностью амортизированным объектам.

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

## 2.4. Финансовые вложения

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 № 126н.

В случае несущественности величины затрат на приобретение финансовых вложений в виде ценных бумаг по сравнению с суммой, уплачиваемой согласно договору продавцу, такие затраты признаются прочими расходами общества в том отчетном периоде, в котором были приняты к бухгалтерскому учету ценные бумаги. Величина затрат на приобретение ценных бумаг признается несущественной, если она не превышает 5 процентов от суммы, уплачиваемой в соответствии с договором продавцу ценных бумаг.

## 2.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

В составе денежных средств учитываются:

- денежные средства в кассе организации «Касса»
- денежные средства, размещенные на расчетных «Расчетные счета».

## 2.6. Активы и обязательства в иностранных валютах

Учет активов и обязательств в иностранных валютах ведется в соответствии с Приказом Минфина России от 27.11.2006 N 154н (ред. от 09.11.2017) «Об утверждении Положения по



бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006).

Для составления бухгалтерской отчетности выраженная в иностранной валюте стоимость активов и обязательств, используемых организацией для ведения деятельности за пределами Российской Федерации, подлежит пересчету в рубли.

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости денежных знаков и банковских счетов (банковских вкладах) производится на дату совершения операции в иностранной валюте, на отчетную дату, а также по мере изменения курса.

## 2.7. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства относятся к долгосрочным.

## 2.8. Материально-производственные запасы (МПЗ)

В качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов при выполнении работ (оказании услуг);
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд АО «Племзавод им. В.Н. Цветкова».

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости в зависимости от способа их получения или изготовления.

Продукция производимая Обществом учитывается в течении года по плановым ценам, в конце года доводится до фактической.

При отпуске материальных ценностей (топлива, запчастей, медикаментов) в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

## 2.9. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность за проданные ценности (выполненные работы, оказанные услуги) учитывается в сумме предъявленных покупателям расчетных документов к оплате на основании условий договоров на продажу ценностей (выполнение работ, оказание услуг) независимо от того, получены ли от них деньги за проданные ценности (выполненные работы, оказанные услуги).

Кредиторская задолженность поставщикам и другим кредиторам учитывается в сумме принятых к оплате счетов и величине начисленных обязательств, согласно расчетным документам и условиям договоров.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании приказа генерального директора в соответствии с локальными нормативными актами АО «Племзавод им. В.Н. Цветкова».

Суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым срок исковой давности истек, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования, приказа генерального директора АО «Племзавод им. В.Н. Цветкова» и относятся на финансовые результаты в составе прочих доходов.

Штрафы, пени и неустойки, признанные должниками или по которым получены решения суда об их взыскании, а также признанные АО «Племзавод им. В.Н. Цветкова» к уплате, относятся на финансовые результаты в составе прочих доходов и расходов. До момента их получения или уплаты суммы признанных штрафов, пени и неустоек отражаются на соответствующих счетах учета расчетов с дебиторами и кредиторами.

#### 2.10. Кредиты и займы

Основная сумма долга по полученному от заимодавца кредиту и (или) займу учитывается в соответствии с условиями кредитного договора или договора займа в сумме фактически поступивших денежных средств или в стоимостной оценке других материальных ценностей, предусмотренной договором. АО «Племзавод им. В.Н. Цветкова» принимает к бухгалтерскому учету задолженность в момент фактической передачи денежных средств и отражает ее в составе заемных средств.

Задолженность АО «Племзавод им. В.Н. Цветкова» по полученным кредитам и займам в бухгалтерском учете подразделяется на долгосрочную, срок погашения которой, согласно условиям договора, превышает 12 месяцев, и краткосрочную, срок погашения которой согласно условиям договора, не превышает 12 месяцев, и отражается на соответствующих счетах бухгалтерского учета.

Затраты по полученным кредитам и (или) займам признаются расходами того периода, в котором они произведены, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

#### 2.11. Оценочные обязательства

С целью обеспечения заинтересованности работников в качестве и результатах своего труда, повышения ответственности за итоги производственной, коммерческой и финансовой деятельности Общество может выплачивать работникам премии. Порядок расчета, начисления и выплаты премий регламентируются локальными нормативными актами Общества.

#### 2.13. Признание доходов

Доходы АО «Племзавод им. В.Н. Цветкова» в зависимости от их характера, условий получения и направлений деятельности подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продукции, выполнения работ и оказания услуг (далее - выручка).

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими доходами.

#### 2.14. Признание расходов

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности). Для своевременного отражения расходов по хозяйственным операциям Общество применяет Методику начислений.

Расходы АО «Племзавод им. В.Н. Цветкова» в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;



- прочие расходы.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, осуществление которых связано с доходами по обычным видам деятельности.

К расходам по обычным видам деятельности относится:

- себестоимость.

При формировании себестоимости обеспечивается группировка по следующим элементам:

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

Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, считаются прочими расходами.

## 2.15. Иное

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов» и включаются в строку баланса «Запасы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Запасы».

## Раскрытие существенных показателей отчетности

### 4. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности.

По состоянию на 31.12.2023 первоначальная стоимость основных средств составила 630 610 тыс. руб. (на 31.12.2021 – 581 180 тыс. руб., на 31.12.2022 – 608 936 тыс. руб.). Увеличение показателя «Основные средства» на 21 674 тыс. руб. (3,4%) произошло в основном за счет за счет приобретения техники, взамен устаревшей.

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, сооружения, машины, оборудование, транспортные средства, продуктивный скот, права пользования активами. Остаточная стоимость по состоянию на 31.12.2023 составляет 380 671 тыс. рублей, по состоянию на 31.12.2021 – 356 119 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2022 - 366 839 тыс. руб.

Балансовая стоимость амортизируемых основных средств по состоянию на 31.12.2022 составляет 283 753 тыс. руб., на 31.12.2021 – 259 544 тыс. руб., на 31.12.2022 – 269 921 тыс. руб.

Неамортизируемые основные средства (земельные участки) по состоянию на 31.12.2023 составляет 96 918 тыс. руб., на 31.12.2021 – 96 440 тыс. руб., на 31.12.2022 – 96 575 тыс. руб.

Сроки полезного использования объектов основных средств:

Наименование группы	Срок полезного использования (месяцев)
Здания	600
Сооружения	300-600
Машины и оборудование	60-120
Транспортные средства	60-120
Прочие	24

Капитальные вложения в основные средства по состоянию на 31.12.2023 – 3 048 тыс. руб., на 31.12.2021 – 3 048 тыс. руб., на 31.12.2022 – 3 048 тыс. руб. Строительство комплекса КРС д. Тиняково» заморожено строительство.

Переоценка основных средств не производилась. Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

По состоянию на 31.12.2022 г. в залоге у АО «Россельхозбанк» по действующим залогом (последующих залогов) находится движимое имущество на сумму 63 180 тыс. руб. и недвижимое имущество на сумму 48 994 тыс. руб. в согласованной оценке.

У ПАО Сбербанк по договорам залога (последующих залогов) находится движимое имущество на сумму 4 545 тыс. руб. и недвижимое имущество на сумму 13 400 тыс. руб. в согласованной оценке.

У АО «Алексеевское» по договорам залога находится недвижимое имущество на сумму 1 647 тыс. руб. по балансовой стоимости.

Информация о наличии и движении основных средств за отчетный и предшествующий периоды приведена в пояснениях к бухгалтерскому балансу в табличной форме:

1.1. «Наличие и движение основных средств»

1.2. «Незавершенные капитальные вложения»

1.4. «Иное использование основных средств».

## **5. Финансовые вложения.**

АО «Племзавод им. В.Н. Цветкова» финансовых вложений не имеет.

## **6. Запасы.**

В бухгалтерском балансе запасы товарно-материальных ценностей на отчетную дату показаны по балансовой стоимости, резерв под снижение стоимости не создавался в связи с отсутствием признаков обесценивания товарно-материальных ценностей. Запасы в залог не передавались.

Запасы по состоянию на 31.12.2023 составляют 229 824 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2021 – 192 644 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2022 года 198 578 тыс. руб.

Информация о движении ТМЦ за отчетный и предшествующий периоды приведена в пояснениях к бухгалтерскому балансу в табличной форме: 2.1. «Наличие и движение запасов»

## **7. Дебиторская задолженность.**

Краткосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023 г 17 551 тыс. руб. (на 31.12.2021 – 10 197 тыс. руб., на 31.12.2022 – 15 853 тыс. руб.).

Увеличение краткосрочной дебиторской задолженности в 2023 году на 1 698 тыс. руб. произошло в следствии изменения основного покупателя (ООО «МОЛТРАНСАВТО» на АО «ВБД») и соответственно изменений условий договора, а именно условий оплаты (отсрочка платежей сроком на 12 дней).

Резерв по сомнительным долгам не создавался, в связи с отсутствием сомнительной задолженности. Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Информация о наличии дебиторской задолженности представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу в таблице: 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности».



## 8. Денежные средства и их эквиваленты.

Денежные средства по состоянию на 31.12.2022 составляют 544 тыс. рублей, по состоянию на 31.12.2021 составляют 1 432 тыс. рублей, по состоянию на 31.12.2022 года 1 158 тыс. рублей. Валютных счетов нет.

Ограничений на использование денежных средств на отчетные даты нет.

Движение денежных средств за отчетный и предшествующий периоды представлено в Отчете о движении денежных средств.

## 9. Капитал и резервы

### 9.1. Уставный капитал

Уставный капитал по состоянию на 31.12.2022 составляет 123 тыс. рублей и разделен на 121 000 шт. обыкновенных и 2 000 шт. привилегированных акций номиналом 1 руб. каждая.

В течении отчетного периода уставный капитал не менялся.

Уставный капитал Общества полностью оплачен, его величина соответствует учредительным документам.

### 9.2. Добавочный капитал (без переоценки)

Добавочный капитал на 31.12.2022 составляет 187 054 тыс. руб. и состоит из внесенных вкладов по эмиссии ценных бумаг. В течении отчетного периода добавочный капитал не менялся.

### 9.3. Переоценка внеоборотных активов

Показатель переоценки внеоборотных активов на 31.12.2022 и 31.12.2023 составляет 39 279 тыс. руб., на 31.12.2021 составлял 63 768 тыс. руб.

### 9.4. Дивиденды

В 2023 году дивиденды по привилегированным акциям не выплачивались.

Прилагаемая бухгалтерская отчетность не отражает распределение прибыли за 2023 год. Решение о распределении прибыли будет приниматься на годовом Общем собрании акционеров Общества.

### 9.5. Прибыль 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.

Наименование показателя	тыс. руб.	
	За 2022 г.	За 2023 г.
Базовая прибыль за отчетный год тыс. руб.	12 709	43 979
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	121	121
Базовая прибыль на акцию, руб.	105	363

## 10. Кредиты и займы

Средневзвешенная процентная ставка по кредитному портфелю на 31.12.2023 составила 4,5%, на 31.12.2021 – 4,0 %, на 31.12.2020 – 4,0 %. (в процентах годовых).

Ограничения по использованию кредитных ресурсов - кредитные средства предоставляются в соответствии с положениями о целевом использовании заключенных кредитных договоров, а также в соответствии с требованиями постановлений Правительства Российской Федерации:

-Постановление Правительства Российской Федерации от 29.12.2016 № 1528 «Об утверждении Правил предоставления из федерального бюджета субсидий российским кредитным организациям, международным финансовым организациям и государственной корпорации «Банк развития и внешне экономической деятельности на возмещение недополученных ими доходов по кредитам, выданным сельскохозяйственным товаропроизводителям, организациям и индивидуальным предпринимателям, осуществляющим производство, первичную и (или) последующую (промышленную) переработку сельскохозяйственной продукции и ее реализации, по льготной ставке, и о внесении изменений в пункт 9 Правил предоставления и распределения субсидий из федерального бюджета бюджетам субъектов РФ на возмещение полученным в сельскохозяйственных кредитных потребительских кооперативах».

В 2023 году АО «Племзавод им В Н Цветкова» получены кредиты:

- АО «Россельхозбанк» в сумме 15 000 тыс. руб.
- ПАО Сбербанк в сумме 43 044 тыс. руб. со сроком погашения 1 год, в обеспечение кредитов заложены техника, КРС и недвижимость.
- ПАО Сбербанк в сумме 11 913 тыс. руб. со сроком погашения 5 лет, в обеспечение кредитов заложены техника и недвижимость.

Задолженность по кредитам по состоянию на 31.12.2023 составляет 145 410 тыс. руб.

В составе долгосрочных заемных средств отражена задолженность по полученным кредитам и займам со сроком погашения более 12 месяцев.

По состоянию на 31.12.2023 задолженность по долгосрочным кредитам и займам составила 92 366 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2021 года составляла 87 305 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2022 года составляла 79 896 тыс. руб.

В составе краткосрочных заемных средств отражена задолженность по полученным краткосрочным кредитам и займам. По состоянию на 31.12.2023 года задолженность составила 53 044 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2021 года составляла 52 948 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2022 г. составляла 69 196 тыс. руб.

Информация о движении долгосрочных и краткосрочных заемных обязательств за отчетный и предшествующий периоды приведена в пояснениях к бухгалтерскому балансу в табличной форме: 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности»

## 11. Аренда

В 2022 году Обществом применены утвержденные и вступившие в силу нормативно правовые акты по бухгалтерскому учету ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Переход на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» осуществлен исходя из «Переходных положений» ФСБУ 25/2018.

По каждому договору аренды и договору лизинга единовременно признает на конец 2021 года право пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

Право пользования активом признается по фактической стоимости и погашается посредством амортизации, аналогично способу начисления амортизации по объектам основных средств.

Балансовая стоимость признанных прав пользования активом и ее изменения в течении периода приведены в пояснениях в табличной форме: 1.1. «Наличие и движение основных средств».



Обязательства по аренде оцениваются как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей. Приведенная стоимость определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование производится с использованием процентной ставки, заложенной в договоре лизинга.

Обязательства по аренде отражаются в бухгалтерском балансе в составе прочих долгосрочных и краткосрочных обязательств, в зависимости от сроков погашения.

#### *Прочие долгосрочные обязательства (строка 1450):*

На отчетную дату в составе прочих долгосрочных обязательств числится долгосрочная задолженность по лизинговым платежам на 31.12.2023 в сумме 51 939 тыс. руб., на 31.12.2021 – 35 731 тыс. руб., на 31.12.2022 – 38 904 тыс. руб.

#### *Прочие краткосрочные обязательства (строка 1550):*

На отчетную дату в составе прочих краткосрочных обязательств числится краткосрочная задолженность по лизинговым платежам (со сроком погашения 12 месяцев) на 31.12.2023 в сумме 0 тыс. руб., на 31.12.2021 – 12 952 тыс. руб., на 31.12.2022 – 18 575 тыс. руб.

Информация о движении долгосрочных и краткосрочных арендных обязательствах приведена в пояснениях к бухгалтерскому балансу в табличной форме: 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности».

## **12. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы**

АО «Племзавод им В Н Цветкова» сформирован резерв на оплату отпусков в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010) на конец отчетного периода в сумме 6 166 тыс. руб. Ожидаемый срок его исполнения – до конца 2024 г. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2023 г.

Информация об оценочных обязательствах приведена в пояснениях к бухгалтерскому балансу в табличной форме: 7. «Оценочные обязательства».

Общество является участником налоговых правоотношений. Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям.

Режим налогового мониторинга - это способ расширенного информационного взаимодействия, при котором Общество предоставляет налоговому органу доступ в режиме реального времени к данным бухгалтерского и налогового учета. Участие в налоговом мониторинге свидетельствует о том, что Общество является ответственным налогоплательщиком, который придерживается принципов открытости и прозрачности.

Внутренний контроль для целей налогового мониторинга осуществляется в АО «Племзавод им. В.Н. Цветкова» в соответствии с требованиями к организации системы внутреннего контроля, утвержденными Приказом ФНС России от 25.05.2021 N ЕД-7-23/518 «Об утверждении Требований к организации системы внутреннего контроля, а также форм и форматов документов, представляемых организациями при раскрытии информации о системе внутреннего контроля».

По мнению руководства, по состоянию на 31.12.2023 г. интерпретация руководством Общества положений законодательства применительно к операциям и деятельности Общества осуществлена корректно, однако вероятность того, что данные подходы могут быть оспорены соответствующими органами полностью исключить нельзя.

В отчетном году судебных исков к Обществу, предъявлено не было.

### 13. Кредиторская задолженность.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023 составляет 46 284 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2021 года составляла 38 552 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2022 года составляла 31 467 тыс. руб.

Наибольший удельный вес в структуре кредиторской задолженности (36,9%) на 31.12.2023 года приходится на авансы, полученные от АО «Агроплемсоюз» по договорам купли-продажи от 12.10.21, 02.10.2023 года.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Информация о движении кредиторской задолженности за отчетный и предшествующий периоды приведена в пояснениях к бухгалтерскому балансу в табличной форме: 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности».

### 14. Доходы по обычным видам деятельности

Выручка Общества по итогам деятельности за 2023 год составила 259 225 тыс. руб., в том числе по видам деятельности:

Наименование показателя	тыс.руб.	
	2022г.	2023 г.
Зерно	3 094	5 807
Молоко	212 272	234 970
Молодняк КРС	28 618	16 899
Услуги	2 157	1549
ИТОГО	246 141	259225

Производство молока по сравнению с прошлым годом увеличилось на 165 цн.

### 15. Учет государственной помощи

В течение 2023 года АО «Племзавод им В Н Цветкова» являлось получателем государственной помощи, учитываемой в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи», утвержденного приказом Минфина Российской Федерации от 16.10.2000 № 92н (далее - ПБУ 13/2000). Государственная помощь отражена в составе прочих доходов. АО «Племзавод им В Н Цветкова» получило государственные субсидии в общей сумме 14 536 тыс. руб., на основании постановления Правительства Калужской области от 13 марта 2020 г. N 180 «Об утверждении положения о порядке предоставления из областного бюджета субсидий на поддержку сельскохозяйственного производства по отдельным подотраслям растениеводства и животноводства».

По состоянию на 31.12.2023 года АО «Племзавод им В Н Цветкова» выполняет все условия получения государственной помощи.

### 16. Расшифровка затрат.

Расшифровка затрат по статьям затрат приведена в таблице:

Наименование показателя	тыс. руб.	
	2022 г.	2023 г.
Материальные затраты	209323	235888
Расходы на оплату труда	64578	75 677
Страховые взносы	12845	15 349



Амортизация	40154	42 344
Прочие затраты	543	574
Общепроизводственные затраты	-2 638	5253
Итого расходы по обычным видам деятельности	324805	375085

Затраты по основному виду деятельности за 2023 год составили 375 085 тыс. руб., за 2022 год составляли 324 805 тыс. руб. Затраты увеличились за счет повышения цен на корма, ветеринарные препараты, семя животных, ГСМ и т. д.

В том числе расшифровка управленческих расходов:

Наименование показателя	тыс. руб.	
	2022 г.	2023 г.
Материальные затраты	1 415	1216
Оплата труда	5 769	6762
Начисления на оплату труда	1 094	1268
Коммунальные платежи	534	646
Прочие	2 942	2986
Итого	11 754	12 878

В состав прочих расходов входят: аудиторские услуги, информационные услуги, обслуживание автотранспорта и оргтехники, услуги охраны, текущий ремонт.

Управленческие расходы не включаются в себестоимость продукции, оказанных услуг и выполненных работ, а признаются полностью в отчетном периоде на счете 90.08.3 в сумме 12 878 тыс. рублей.

#### Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы состоят из следующих групп:

	тыс. руб.	
	2022 г.	2023 г.
Прочие доходы, в том числе	25 424	39704
Субсидии из бюджета	7271	14536
Аренда	2158	1833
Списание задолженности	633	-
Лесопользование	1783	350
Реализация земельного участка	3000	445
Реализация основных средств	346	1247
Реализация металлолома	11	-
Оприходование материалов от списания основных	25	-
Возврат госпошлины	12	1
Прощение займа	10000	-
Возмещение убытков	-	74
Недостачи и хищения	185	-
Прочие внереализационные расходы		2178
Амортизация ОС		797
Реализация выбраковка дойного стада		18243
Прочие расходы, в том числе	12 756	44760
Услуги банка	265	270
Госпошлина	163	58
Страхование	748	842
Лесопользование	1969	4112
Налоги	828	129
Материальная помощь	67	108
Падёж животных	1994	2531
Охрана труда	6	6
Реализация металлолома	6	-
Списание основных средств	704	41
Пени, штрафы	12	2
Списание выделенного НДС на прочие расходы	109	81
Рекламные услуги	83	-

-49-

Лизинг проценты	2460	3207
Недостачи и хищения	390	4533
Услуги организаций	1	1
Приобретение вексов	7	8
Благотворительность	46	211
Оценка	85	-
Содержание СД	1897	1913
Списание задолженности	916	-
Проведение дня сельского работника	-	282
Реализация основных	-	439
Затраты не давшие продукции	-	657
Реализация выбраковка дойного стада		25329

Прочие затраты за 2023 год составили 44 760 тыс. руб., за 2022 год- 12 756 тыс. руб.

Проценты к уплате за 2023 составили 8 026 тыс. руб., за 2022 год - 8 348 тыс. руб.

### 17. Налог на ЕСХН.

Предприятие применяет налоговый режим для производителей, которые работают в растениеводстве и животноводстве - Единый сельскохозяйственный налог. Налоговая ставка ЕСХН установлена в размере 6%.

### 18. Операции со связанными сторонами.

В пояснениях к бухгалтерской отчетности Общество раскрыло наиболее существенную информацию по связанным сторонам.

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№п/п	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого сторона признается связанной	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
<b>Лицо, осуществляющее контроль над Обществом и оказывающие значительное влияние на Общество (бенефициарный владелец)</b>						
1.	Мишин Роман Александрович ИНН 503201128909	Место жительства: г. Москва ул. Ландышева д.12 кв 69	Лицо, владеющее более 50% акций, Бенефициарный владелец	2017	66	Не имеет
<b>Основной управленческий персонал</b>						
1	Алешин Сергей Алексеевич	Россия	Генеральный директор	2015	Не имеет	Не имеет
2.	Данкверт Юлия Сергеевна	Россия	Член Совета Директоров	2021	Не имеет	Не имеет
3.	Сенцов Владимир Сергеевич	Россия	Член Совета Директоров	2021	Не имеет	Не имеет
<b>Лица, оказывающие значительное влияние на Общество</b>						
1.	АО «Агроплемсоюз»	Россия	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество	2002	5,38	Не имеет
2.	АО «ИК «Агроинвест»	Россия	Лицо имеет право распоряжаться более	2002	24,55	Не имеет

			чем 20 процентами голосующих акций общества			
--	--	--	---	--	--	--

Основной операцией со связанными сторонами является сделка, между Обществом и АО «Агроплемсоюз», в совершении которой имеется заинтересованность.

Стороны сделок: АО «Племзавод им. В.Н. Цветкова», АО «Агроплемсоюз».

Предмет сделки: договора купли-продажи от 12.10.21, 02.10.2023 года.

Цена сделки: 17 080 000 (Семнадцать миллионов восемьдесят тысяч) рублей. Расчет производился безналичными денежными средствами.

Лица, заинтересованные в совершении сделки: АО «Агроплемсоюз» (акционером является АО «Агроплемсоюз» и Мишин Р. А., который является руководителем АО «Агроплемсоюз» и акционером Общества и имеет 66,4% акций, является стороной сделки).

Незавершенных на конец отчетного периода операций со связанными сторонами (за исключением невыплаченных дивидендов (раздел 9)) не имеется.

#### 19. Обеспечения обязательств

Выданные обеспечения под кредитование АО «Россельхозбанк», ПАО Сбербанк и ОА «Алексеевское» на 31.12.2023 составляют 131 772 тыс. рублей.

Информация о выданных и полученных обеспечениях за отчетный и предшествующий периоды приведена в пояснениях к бухгалтерскому балансу в табличной форме 8 «Обеспечение обязательств».

#### 20. Информация по сегментам

АО «Племзавод им. В.Н. Цветкова» в своей деятельности сегментов не выделяет.

#### 21. Корпоративная система управления рисками

Бизнес-риски обусловлены спросом, себестоимостью, качеством и ценой предоставляемых услуг, а также ресурсным обеспечением и последствиями влияния неопределенности окружающей среды. К бизнес-рискам относятся стратегические риски, политико-экономические риски, риск актов незаконного вмешательства, риск эпидемий, техногенных катастроф, стихийных бедствий, отраслевые риски, репутационные риски, риск качества, экологические риски и другие.

Стратегические риски обусловлены ошибками, допущенными при принятии решений, определяющих стратегию развития организации.

Политико-экономические риски АО «Племзавод им. В.Н. Цветкова» обусловлены влиянием комплекса факторов экономического и иного характера. В частности, – геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

В 2023 году некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков.

В связи с указанными выше событиями произошел значительный рост цен на основное сырье и материалы, закупаемые для производства и низкие цены на производимую продукцию молоко и мясо.



В случае возникновения существенной политической нестабильности в стране или в отдельно взятом регионе, в целях минимизаций негативного воздействия сложившейся ситуации на деятельность, Обществом будет реализовываться комплекс мер по минимизации уровня политико-экономических рисков, в том числе будут проводиться мероприятия по антикризисному управлению.

АО «Племзавод им. В.Н. Цветкова» планирует в 2023 -2025 году получить субсидированное кредитование под 4% и произвести строительство коровника с доильно- молочным блоком на 500 голов КРС, телятник, площадку для телят, силосные ямы, навесы для сена. Планируется довести поголовье КРС до 1200 голов. В 2018 году израсходовано на проектно – изыскательные работы 3 млн. рублей. А далее предусматриваются затраты на строительство 152,3 млн рублей, технологическое оборудование 42,7 млн рублей, покупка племенного скота 300 млн рублей.

Риски эпидемий, техногенных катастроф и стихийных бедствий приобретают всё более глобальный характер и могут существенно повлиять на деятельность АО «Племзавод им. В.Н. Цветкова».

АО «Племзавод им. В.Н. Цветкова», осознает свою ответственность перед обществом за обеспечение безопасных условий труда и за сохранность здоровья работников. Для снижения последствий, влияющих на безопасность труда, в АО «Племзавод им. В.Н. Цветкова» разработаны и внедрены локальные нормативные акты по охране труда, проводится контроль соответствия деятельности Общества требованиям трудового законодательства, выполнения работниками требований охраны труда.

Кадровые риски, в АО «Племзавод им. В.Н. Цветкова» реализуются мероприятия, направленные на минимизацию кадровых рисков, источником или объектом которых является персонал (или отдельный работник), в том числе отсутствие надлежащего количества и качества персонала, определяемого текущими и перспективными бизнес-планами, а также реализуемыми бизнес-процессами. Кадровые риски могут рассматриваться как любое действие или бездействие со стороны персонала (человеческого ресурса).

Для снижения последствий и вероятности реализации рисков организован процесс эффективного набора сотрудников, проводится их обучение и развитие, организуются мероприятия по повышению профессиональной квалификации, формированию кадрового резерва проводится мониторинг соответствия уровня зарплат сотрудников рыночным условиям, предоставляются социальные льготы и гарантии.

АО «Племзавод им. В.Н. Цветкова» на регулярной основе проводит специальную оценку условий труда работников в соответствии с Федеральным законом от 28.12.2013 №426-ФЗ «О специальной оценке условий труда» в целях выявления вредных и опасных производственных факторов.

#### Риски экономической и информационной безопасности

Выявление угроз экономическим интересам АО «Племзавод им. В.Н. Цветкова», в том числе его финансовым, материальным, кадровым ресурсам, проводится на основе разработанного и реализуемого комплекса мероприятий экономико-правового и организационного характера

Для снижения последствий и вероятности реализации рисков экономической безопасности ведется мониторинг, эффективное и систематическое выявление угроз, уязвимостей, их локализация и предотвращение, контроль за соблюдением сотрудниками требований по экономической и информационной безопасности, в том числе по защите конфиденциальной информации клиентов и контрагентов Общества, проводятся на постоянной основе работы по выявлению и пресечению нарушений.

Финансовые риски - риски убытков, связанные с финансовой деятельностью. Основными финансовыми рисками являются рыночные риски, кредитные риски, риск потери кредитного рейтинга, риск доступности капитала, риск ликвидности.

АО «Племзавод им. В.Н. Цветкова» непрерывно анализирует и повышает эффективность системы управления финансовыми рисками через анализ внутренних бизнес-процессов, пересмотр и актуализацию внутренних нормативных документов в соответствии с изменившимися рыночными условиями и лучшей международной практикой

Также компания проводит непрерывную автоматизацию отдельных процессов оценки и управления финансовыми рисками, с целью более оперативного реагирования на риск и минимизации ошибок, вызванных «человеческим фактором».

#### Рыночные риски

Ключевыми рыночными рисками для Общества являются: ценовой риск, кредитный риск, риск ликвидности.

### 22. Расходы по управленческому персоналу.

Выплаты основному управленческому персоналу за 2023 год, из общей суммы затрат на оплату труда по видам вознаграждений, приведены в таблице:

Виды вознаграждений	2023 год	
	сумма /тыс. руб./	в % к общей сумме затрат на оплату труда управленческого персонала
Сумма вознаграждения, выплаченная основному управленческому персоналу, в совокупности:		
в том числе по видам выплат:	7515	
- оплата труда;	5641	75%
- отпускное вознаграждение	446	6%
- прочие выплаты	1428	19%

Состав отраженного в пояснительной записке основного управленческого персонала в 2023 году: Совет директоров, генеральный директор, главный бухгалтер.

### 23. Прекращаемая деятельность

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

### 24. События после отчетной даты

У Общества отсутствуют иные события после отчетной даты, информация о которых подлежит раскрытию в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

25 января 2024 г.

Генеральный директор

АО «Племзавод имени В.Н. Цветкова»

С. А. Алешин



Spencer, Springfield  
N. H.  
47 cents  
1st. class  
10/10/77