Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Агро Виста Тамбов»

за 2021 год, закончившийся 31.12.2021

1. Общие сведения об организации

ООО «Агро Виста Тамбов» (ИНН 6807001878/ КПП 682901001)
зарегистрировано 09.06.2005г, Межрайонной инспекцией ФНС №6 по Тамбовской области
ОГРН 1056805888677

Местонахождение: Российская Федерация, Тамбовская область, г. Тамбов, ул. Карла Маркса, дом 148А, № 50а; фактический адрес Российская Федерация, Тамбовская область, г. Тамбов, ул. Карла Маркса, дом 148А, № 50а

Филиалы и представительства: Нет

Уставный капитал общества на 31.12.2021г составил 10 000,00 рублей.

Единственным участником общества является: ООО «АГРА»

Генеральный директор: Ефремов Николай Николаевич, с 02.02.2022 генеральным директором является Оразлиев Александр Ромэшевич

По состоянию на 01.01.2022г среднесписочная численность работников составила 327 человек.

В 2021 году Общество осуществляло следующие виды деятельности:
Выращивание зерновых и зернобобовых культур, подсолнечника, сои, льна, рапса.

В отчетном периоде Общество не осуществляло лицензируемых видов деятельности.

Органы управления Общества

Совет директоров Общества

Совет директоров Общества осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных федеральным законодательством и Уставом Общества к компетенции Общего собрания Участников Общества.

Члены Совета директоров Общества избираются Общим собранием участников на срок до следующего годового Общего собрания Участников Общества.

Составы Совета директоров Общества, осуществляющие свои полномочия в период с 01.01.2021г. по 31.12.2021г.:

- Шадрин Павел Юрьевич;

- Волков Денис Владимирович;

- Маренков Алексей Станиславович

В состав совета директоров Общества по состоянию на 31.12.2021 входят:

Ф.И.О.
Шадрин Павел Юрьевич
Волков Денис Владимирович
Маренков Алексей Станиславович

В соответствии Уставом Общества, Положением о Совете директоров, утвержденного 30.08.2018г. Решением единственного участника общества с ограниченной ответственностью «Агро Виста Тамбов», членам Совета директоров Общества могут выплачиваться вознаграждения и (или) компенсироваться расходы, связанные с исполнением ими функций членов Совета

директоров. Общая сумма таких вознаграждений и компенсаций устанавливается решением Общего собрания участников.

Ревизор (Ревизионная комиссия) Общества

В соответствии с решением Общего собрания Участников Общества, контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества может осуществлять Ревизор (Ревизионная комиссия) Общества, избранная Общим собранием Участников Общества.

В 2021 году Ревизор (Ревизионная комиссия) не избирался.

Единоличный исполнительный орган Общества

Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор.

В 2021 году генеральным директором Общества является Ефремов Николай Николаевич, назначен протоколом заседания Совета директоров Общества от 15.02.2019г. С 02.02.2022 года и по настоящее время генеральным директором Общества является Оразлиев Александр Ромэшевич.

Сведения об аудиторе Общества

Аудитором Общества является Общество с ограниченной ответственностью «АУДИТ-СОЮЗ» (ОГРН 1026801159076)

Адрес местонахождения: 392000, Тамбовская обл, г. Тамбов, ул. Державинская, дом 10А, строение 2Г.

Телефон: 8 (4752) 71-97-82, E-mail: auditsoyz@mail.ru

Почтовый адрес: 392000, Тамбовская обл, г. Тамбов, ул. Державинская, дом 10А, строение 2Г.

ООО «АУДИТ-СОЮЗ» является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество». Регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций (ОРНЗ): 11206048206.

2. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчётность Общества составлена, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчётности, в частности Федерального Закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации, утвержденного приказом МФ РФ от 29 июля 1998 года № 34н, а также Учётной политикой Общества, утвержденной приказом Общества от 31.12.2020г. № 263.

При формировании учетной политики за предыдущие и на отчетный 2021 год Общество исходило из допущения о том, что оно будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, а, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Изменения, способные существенно повлиять на финансовое положение, движение денежных средств и финансовые результаты, в учетную политику, действующую в отчетном

периоде, не вносились. Положения учетной политики на 2021 год составлены с учетом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Основными положениями учетной политики на 2021 год являются:

Бухгалтерский учет основных средств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.2001 № 26н и Методическими рекомендациями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минсельхоза РФ от 19.06.2002г. № 559.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. В бухгалтерском учете объекты основных средств стоимостью не более 40.000 руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов и списываются на расходы единовременно по мере их ввода в эксплуатацию. Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом. Не подлежат амортизации объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки, объекты природопользования). В налоговом учете признаются амортизируемым имуществом имущество со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 100 000 руб.

Имущество стоимостью менее 100 000 руб. учитывается в числе материальных расходов и списываются на затраты в порядке, предусмотренном для косвенных расходов (единовременно). Основание: п.3. ст. 254, п.2 ст.318 Налогового кодекса РФ.

Бухгалтерский учет нематериальных активов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.12.2007 №153н.

Бухгалтерский учет производственных запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 "Запасы", отражаются в организации перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения ФСБУ 5/2019, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Метод оценки материально-производственных запасов для целей бухгалтерского и налогового учета - по средней себестоимости.

Бухгалтерский учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 №126н.

Бухгалтерский учет расходов по обычным видам деятельности (расходов на производство и реализацию продукции (работ, услуг), коммерческих расходов, издержек обращения) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н. (в редакции от 25.10.2010 №132н, от 08.11.2010 №144н, от 27.04.2012 № 55н, от 06.04.2015 №57н)

Применяется нормативный учет затрат - способом учета фактических затрат и последующим определением отклонений от установленных норм. Данный способ дает возможность использовать нормы и нормативы затрат как средство оперативного контроля, выявления отклонений, выяснения причин отклонений, анализа причин и регулирования на последующих этапах производства.

Учет затрат по организации, обслуживанию и управлению производством ведется соответственно на счетах 25 "Общепроизводственные расходы", 26 "Общехозяйственные расходы.

Закрытие и распределение счета 25 «Общепроизводственные расходы» осуществляется в конце финансового года.

Закрытие и распределение счета 26 «Общехозяйственные расходы» на счет 90.08 осуществляется в конце каждого месяца финансового года.

Учет затрат на основное производство осуществляется на счете 20 "Основное производство".

Оценка незавершенного производства производится по фактическим затратам, сложившимся на конец отчетного периода (конец года).

Закрытие счета 20-01-1 «Основное производство» осуществляется в конце финансового года.

Закрытие счета 20-01-3 «Основное производство» осуществляется в конце каждого месяца финансового года на себестоимость оказанных услуг.

Расходы, связанные с торговой деятельностью, учитываются на счете 44 "Расходы на продажу", субсчет «Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность» в разрезе субсчетов.

На счете 44 учитываются затраты по складированию (перегрузка непосредственно на складе), расходы по ремонту, расходы материалов, используемых для обеспечения технологического процесса, связанного с реализацией и хранением готовой продукции (товаров), заработная плата и страховые взносы на ФОТ работников склада и сотрудников непосредственно связанных с процессом реализации готовой продукции (товаров), затраты на хранение зерна на элеваторе, затраты по рекламе и прочее.

Также на счете 44 учитываются транспортно-заготовительные расходы, которые не представляется возможным включить в стоимость готовой продукции (товара) на счете 43 (41) напрямую. К таким расходам относятся затраты на раскредитовку вагонов, информационные услуги ж.д., погрузочно-разгрузочные работы до момента поступления товара на склад и прочие затраты, осуществленные до момента поступления товара на склад Общества.

Расходы, учтенные на счете 44, подлежат распределению на остатки готовой продукции (товаров) на складе, а также подлежат списанию на счет 90-07 «Расходы на продажу» в конце каждого месяца финансового года.

Расходы, учтенные на 44 счете признаются коммерческими расходами.

Бухгалтерский учет доходов по обычным видам деятельности (выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 №32н и учитываются на счете 90.01.1 «Выручка по деятельности с основной системой налогообложения».

Учет прочих расходов ведется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации». Прочие доходы учитываются по кредиту счета 91 «Прочие доходы и расходы». Прочие расходы учитываются по дебету счета 91 «Прочие доходы и расходы».

Бухгалтерский учет задолженности по кредитам и займам ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н.

Общество создает резервы по сомнительным долгам. Сомнительной считать дебиторскую задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. В целях исключения различий между бухгалтерским и налоговым учетом, величина резерва определяется по каждому сомнительному долгу полностью в сумме задолженности или частично, в зависимости от срока возникновения сомнительного долга.

Бухгалтерский учет государственной помощи (субсидий и дотаций) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет государственной помощи» (ПБУ 13/2000), утвержденным Приказом Минфина РФ от 16.10.2000 №92н.

1.Конечный финансовый результат (прибыль или убыток) складывается из финансового результата от реализации продукции (работ, услуг), товаров и материальных ценностей, а также прочих доходов и расходов.

Некомпенсируемые убытки в результате пожаров, аварий, уничтожения и порчи производственных запасов, готовых изделий, потери от остановки производства, других чрезвычайных событий, вызванных экстремальными ситуациями, списываются по решению руководителя общества на финансовые результаты.

2.Распределение прибыли, остающейся в распоряжении организации.

Аналитический учет счета 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» организован в разрезе субсчетов:

- 84-1 «Прибыль, подлежащая распределению»
- 84-2 «Убыток, подлежащий покрытию»
- 84-3 «Нераспределенная прибыль в обращении»
- 84-4 «Нераспределенная прибыль использованная»

В течение текущего налогового периода нераспределенная прибыль (по решению участников Общества) может направляться:

- на распределение прибыли (выплату дивидендов) участникам Общества;

- на развитие производства;
- на покрытие убытков прошлых лет.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учёта и отчётности, в соответствии с порядком проведения инвентаризаций имущества и обязательств, установленным Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утверждёнными приказом МФ РФ от 13.06.1995 №49, инвентаризация имущества производится в следующие сроки:

основных средств, животных и молодняка – один раз в три года;

материально-производственных запасов, финансовых вложений, расчетов, резервов предстоящих расходов и платежей, оценочных резервов, незавершенного производства, расходов будущих периодов, нематериальных активов – один раз в год;

денежных средств, денежных документов и бланков документов строгой отчетности – ежеквартально.

Обязательно проведение инвентаризации:

при смене материально-ответственных лиц – на день приёма-передачи дел;

при установлении фактов хищений и злоупотреблений, а также порчи ценностей;

в случае стихийных бедствий, пожаров, аварий и других чрезвычайных ситуаций, вызванных экстремальными условиями;

перед составлением годового отчёта;

при передаче имущества в аренду, выкупе, продаже.

Выявленные при инвентаризации и других проверках расхождения фактического наличия имущества с данными бухгалтерского учёта регулируются в следующем порядке:

основные средства, материальные ценности, денежные средства и другое имущество, оказавшееся в излишке, подлежит оприходованию и занесению на финансовые результаты хозяйственной деятельности общества;

убыль ценностей в пределах норм, установленных законодательно, списывается на издержки производства, причём нормы убыли применяются в случаях выявления фактических недостач; при отсутствии норм убыль рассматривается как сверхнормативная;

недостача основных фондов, материальных ценностей, денежных средств и другого имущества, а также порча сверх норм естественной убыли относятся на виновных лиц в установленном порядке. В случаях, когда виновные лица не установлены или во взыскании с виновных лиц отказано судом, убытки от недостач и порчи материальных ценностей относятся на финансовые результаты.

ООО «Агро Виста Тамбов» приняты следующие сроки полезного использования объектов основных средств:

Машины и оборудования (кроме офисного)	От 1 года до 30 лет и выше
Транспортные средства	Свыше 2 лет до 10 лет включительно
Здания, сооружения и передаточные устройства	Свыше 3 лет до 30 лет и выше
Многолетние насаждения	Свыше 30 лет
Производственный и хозяйственный инвентарь	Свыше 3 лет до 7 лет включительно
Офисное оборудование	Свыше 2 лет до 7 лет включительно

Депозиты до востребования и депозиты на срок до трех месяцев - это денежные эквиваленты. Депозиты "до востребования" относятся к высоколиквидным финансовым вложениям, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (п. 5 ПБУ 23/2011). Такие активы отражаются в составе «Денежные средства и денежные эквиваленты".

ООО «Агро Виста Тамбов» применяет в бухгалтерском учете метод определения выручки от продажи товаров, продукции (работ, услуг), основных средств и иного имущества в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип начисления), т.е. «по отгрузке» - на дату отгрузки товаров, продукции, выполнения работ, оказания услуг, реализации основных средств и иного имущества. Учет выручки по разным видам деятельности ведется раздельно.

В 2021 году изменения в действующую учетную политику не вносились.

Годовая бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, а именно:

- Федеральный закон «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.11.2011г.;
- Положение по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ (утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998г № 34н);
- Положение по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99 (утв. Приказом Минфина РФ от 06.07.1999г № 43н);
- Приказ МФ РФ от 02.07.2010г № 66н «О формах бухгалтерской отчетности»;
- План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий и инструкция по его применению (утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000г № 94н).

Годовая отчетность составлена в тысячах рублях и представлена следующими формами:

- форма 1 «Бухгалтерский баланс»
- форма 2 «Отчет о финансовых результатах»
- форма 3 «Отчет об изменениях капитала»
- форма 4 «Отчет о движении денежных средств»
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Пояснения к Бухгалтерскому балансу

Изменение вступительных остатков бухгалтерской отчетности

Изменение вступительных остатков Бухгалтерского баланса (тыс.руб.)

Наименование статьи / На дату	№ стр.	данные предыдущей отчетности	данные текущей отчетности	изменения	обоснование (раскрывается причина и содержание изменений)
Прочие обязательства					
на 31.12.19г	1450	90 942	41 103	(49 839)	Уменьшение строки в связи с переносом сроков уплаты из долгосрочных в краткосрочные
Прочие обязательства					
на 31.12.19г	1550	-	49 839	49 839	Увеличение строки в связи с переносом сроков уплаты из долгосрочных в краткосрочные

ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Основные средства (строка 1150 Бухгалтерского баланса)

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа, а также прочая информация о движении основных средств представлена в Приложении № 1 к Пояснениям [Таблица 2.1. «Наличие и движение основных средств», 2.2. «Незавершенные капитальные вложения», 2.3. «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации», 2.4. «Иное использование основных средств».]

№п/п	Группа основных средств	Остаточная стоимость по балансу на 31.12.2021г., тыс.руб.	Остаточная стоимость по балансу на 31.12.2020г., тыс.руб.
1	Здания	57 768,00	63 820,00
2	Сооружения	175 344,00	174 527,00

3	Машины и оборудование (кроме офисного)	399 584,00	384 648,00
4	Транспортные средства	52 280,00	30 602,00
5	Земля	393 076,00	349 804,00
6	Прочие	92 180,00	16 109,00
	Итого	**1 170 232,00**	**1 019 510,00**

По данным бухгалтерского учета на 31.12.2021г. произошло увеличение величины основных средств на **150 722,00** тыс.руб. за счет приобретения новых земель и транспортных средств, техники, оборудования.

На 31.12.2021г. выданы обеспечения в виде залога земельных участков для обеспечения выполнения условий кредитных соглашений с банком ПАО ВТБ в размере 518 003,00 тыс.руб.; в виде залога приобретенной техники: ПАО МКБ за счет кредитных средств в размере 31 605,00 тыс.руб., ПАО ВТБ за счет кредитных средств в размере 110 363,00 тыс.руб., ПАО Сбербанк за счет кредитных средств в размере 90 559,00 тыс.руб.

В 2021 году переоценка основных средств не производилась.

Строка 1160 Доходные вложения в материальные ценности

Доходные вложения в материальные ценности включают в себя основные средства, переданные по договорам сублизинга и аренды:

№п/п		тыс.руб. на 31.12.2021г.	тыс.руб. на 31.12.2020г.
1	Сублизинг ООО "Лебедянское" трактор Кировец	1 582,00	2 234,00
	ИТОГО:	**1 582,00**	**2 234,00**

По данным бухгалтерского учета на 31.12.2021г. произошло уменьшение величины доходных вложения в материальные ценности на **652,00** тыс.руб. за счет начисления амортизации по объекту.

Строка 1190 Прочие внеоборотные активы

Прочие внеоборотные активы включают в себя суммы предварительной оплаты за объекты основных средств, приобретаемых для ведения хозяйственной деятельности:

№п/п		тыс.руб. на 31.12.2021г.	тыс.руб. на 31.12.2020г.
1	Предоплата за объекты основных средств	27 161,00	0,00
	ИТОГО:	**27 161,00**	**0,00**

ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Запасы (строка 1210 Бухгалтерского баланса)

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода запасов представлено в Приложении № 1 к Пояснениям [Таблица 4.1. «Наличие и движение запасов», Таблица 4.2. «Запасы в залоге».]

Наименование	Сумма, тыс.руб. на 31.12.2021г.	Сумма, тыс.руб. на 31.12.2020г.

НЗП	287 445,00	269 785,00
Готовая продукция	46,00	619 917,00
Материалы	365 229,00	276 809,00
Итого	**652 720,00**	**1 166 511,00**

По данным бухгалтерского учета на 31.12.2021г. произошло уменьшение величины запасов на **513 791,00** тыс.руб. в связи с реализацией практически всего объема произведенной продукции.

Дебиторская задолженность (строка 1230 Бухгалтерского баланса)

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода [дебиторской задолженности] представлено в Приложении № 1 к Пояснениям [Таблица 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности»; Таблица 5.2. «Просроченная дебиторская задолженность»].

Счет	Сумма, тыс.руб. на 31.12.2021г.	Сумма, тыс.руб. на 31.12.2020г.
Счет 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками»	488 477,00	207 069,00
Счет 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками»	28 220,00	531,00
Счет 63 «Резервы по сомнительным долгам»	(113,00)	(204,00)
Счет 68 «Расчеты по налогам и сборам»	768,00	3 463,00
Счет 69 «Расчеты по социальному страхованию и обеспечению»	9,00	105,00
Счет 70 «Расчеты с персоналом по оплате труда»	0	0
Счет 71 «Расчеты с подотчетными лицами»	0	0
Счет 73 «Расчеты с персоналом по прочим операциям»	863,00	1 907,00
Счет 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами»	6 802,00	2 691,00
ВСЕГО дебиторская задолженность	**525 026,00**	**215 562,00**

По данным бухгалтерского учета на 31.12.2021г. произошел рост величины дебиторской задолженности на **309 464,00** тыс.руб. в связи с тем, что была внесена предоплата за сырье и материалы для осуществления производственной деятельности в 2022 году.

В 2021 году был создан резерв по сомнительным долгам в размере 113,00 тыс.руб. в связи с нарушением сроков оплаты за оказанные услуги по договорам, в том числе: по ИП Парамзин В.И.-49,00 тыс.руб., по ИП Саяпин Г.Н.-64,00 тыс.руб..

Финансовые вложения (строка 1240 Бухгалтерского баланса)

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода финансовых вложений представлено в Приложении № 1 к Пояснениям [Таблица 3.1. «Наличие и движение финансовых вложений», 3.2. «Иное использование финансовых вложений».]

Контрагент	Сумма на 31.12.2021г., тыс.руб.	Сумма на 31.12.2020г., тыс.руб.
ООО «АГРА», ООО «Разбердеевское», ООО «Лебедянское»	0	0
Итого	**0**	**0**

По данным бухгалтерского учета на 31.12.2021г. все выданные займы в текущем году были возвращены.

Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 Бухгалтерского баланса) включают в себя:

Вид денежных средств	Итого на 31.12.2021г., тыс.руб	Итого на 31.12.2020г., тыс.руб
Деньги в кассе	**13**	**524**
Деньги на расчетных счетах	**3 018 687**	**725 134**
ВТБ расчетный в рублях	190	24 232
Депозит ВТБ 2 542 000 000 с 30.12.21 по 13.01.22 ставка 6,73% 14 дней	2 542 000	0
Депозит ВТБ 200 000 000 с 10.11.20 по 08.11.21 ставка 4,47% 363 дня	0	200 000
Депозит ВТБ 500 000 000 с 28.12.20 по 11.01.21 ставка 3,69% 14 дней	0	500 000
Депозит МКБ 43 000 000 с 30.12.21 по 13.01.22 ставка 0,01% 14 дней	43 000	0
Депозит Сбербанк 425 000 000 с 30.12.21 по 10.01.22 ставка 7,78% 11 дней	425 000	0
Овернайт с 30.12.21 по 10.01.22 ставка 6,4% 11 дней	3 500	0
МКБ расчетный в рублях	99	74
Сбербанк (новый р/с)	4 893	823
Сбербанк расчетный в фунтах	5	5
Итого	**3 018 700**	**725 658**

Состав денежных средств и денежных эквивалентов в бухгалтерском балансе и отчете о движении денежных средств совпадает и составляет по состоянию на 31.12.2021 года 3 018 700,00 тыс.руб.

По данным бухгалтерского учета на 31.12.2021г. денежные средства и денежные эквиваленты увеличились на **2 293 042,00** тыс.руб. в сравнении с прошлым 2020 годом в связи получением выручки за реализованную продукцию.

Прочие оборотные активы (строка 1260 Бухгалтерского баланса) включают в себя:

	Сумма на 31.12.2021г., тыс.руб.	Сумма на 31.12.2020г., тыс.руб.
Страхование транспорта и прочих объектов, ПО, НДС по лизингу	13 236,00	15 424,00
ИТОГО	**13 236,00**	**15 424,00**

По данным бухгалтерского учета на 31.12.2021г. произошло уменьшение прочих оборотных активов на **2 188,00** тыс.руб.

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся.

В частности, в 2021 году остаток расходов по страхованию автомобилей и техники -914,00 тыс.руб.

За выполнение условий соглашения о передаче прав и обязанностей (уступки) по договору аренды земельного участка при множественности лиц на стороне арендодателей от 18.04.2016 года было выплачено вознаграждение в размере 5 млн. руб. ИП – Глава КФХ Друцкой Варваре

Ивановне за уступку права аренды на земельный участок Обществу. Срок аренды по договору- 25 лет. Остаток расходов, который отнесен на будущие периоды, составил 3 797,00 тыс. руб.

Также в 2021 году произведено списание затрат в результате гибели посевов рапса озимого (71 га), пшеницы озимой (11510 га) в размере 60 024,00 тыс.руб.

КАПИТАЛЫ И РЕЗЕРВЫ

Уставный капитал (строка 1310 Бухгалтерского баланса)

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2021г. составил: 10 тыс.руб. (На 31.12.2020 -10 тыс.руб., на 31.12.2019 -10 тыс.руб.). в т.ч.:

	На 31.12.2021г Тыс.руб.
АГРА ООО	10

Уставный капитал Общества оплачен полностью.

Изменений величины уставного капитала в 2021 году не было.

Добавочный капитал (строка 1350 Бухгалтерского баланса)

Добавочный капитал Общества по состоянию на 31.12.2021г. составил: 25 830 тыс.руб. (На 31.12.2020 -25 830 тыс.руб., на 31.12.2019 -25 830 тыс.руб.). в т.ч.:

		тыс.руб.
Добавочный капитал ООО «АГРА»	на 31.12.2021г.	25 830

Согласно решениям единственного участника Общества от 24.11.2017г. и от 06.12.2017г. в целях увеличения чистых активов Общества ООО «АГРА» в 2017 году внесло вклад в имущество денежными средствами путем их перечисления на расчетный счет Общества.

Изменений величины добавочного капитала в 2021 году не было.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (строка 1370 Бухгалтерского баланса):

	на 31.12.2021г, тыс.руб.	на 31.12.2020г, тыс.руб.
Нераспределенная прибыль 2013 года	186 718	186 718
Нераспределенная прибыль 2014 года	110 180	110 180
Нераспределенная прибыль 2015 года	272 409	272 409
Нераспределенная прибыль 2016 года	167 782	167 782
Нераспределенная прибыль 2017 года	5 767	5 767
Нераспределенная прибыль 2018 года	8 047	8 047
Нераспределенная прибыль 2019 года	123 684	123 684
Нераспределенная прибыль 2020 года	242 329	912 329

Нераспределенная прибыль 2021 года	2 594 232	0
Итого	**3 711 148**	**1 786 916**

По сравнению с прошлым периодом 2020 года, прибыль в 2021 году увеличилась на **1 924 232** тыс.руб. В 2020 году по сравнению с 2019 годом, прибыль увеличилась на **672 329** тыс.руб.

Согласно решению единственного участника Общества от 12.07.2021г. в 2021 году были выплачены дивиденды в размере 670 000,00 тыс.руб. ООО «АГРА» за счет распределения нераспределенной прибыли за 2020 год.

Согласно решениям единственного участника Общества от 11.06.2020г. и от 11.12.2020г. в 2020 году были выплачены дивиденды в размере 240 000,00 тыс.руб. ООО «АГРА» за счет распределения нераспределенной прибыли за 2018 год-110 000,00 тыс.руб. и за 2019 год-130 000,00 тыс.руб.

По данным бухгалтерского учета на 31.12.2021г. произошло увеличение величины нераспределенной прибыли в связи с получением чистой прибыли за 2021 год в размере **2 594 232,00** тыс.руб.

Вопрос о распределении прибыли за 2021 год будет решаться на Общем собрании Совета директоров.

ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Заемные средства (строка 1410 Бухгалтерского баланса)

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода заемных средств представлено в Приложении № 1 к Пояснениям [Таблица 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности», 5.4. «Просроченная кредиторская задолженность».]

ООО «Агро Виста Тамбов» в 2021 году привлекало заемные средства в ПАО ВТБ, ПАО Сбербанк (кредиты на инвестиционные и оборотные цели). Задолженность по долгосрочным обязательствам на 31.12.2021г. составила: 337 655,00 тыс.руб., в том числе кредиты-337 655,00 тыс.руб.

За отчетный 2021 год Общество привлекло кредитных и заемных средств на сумму 230 720,00 тыс.руб.

Также выплачено процентов за пользование кредитными и заемными средствами 16 989,00 тыс.руб.

Сроки погашения кредитов:

ПАО Московский кредитный банк:

- Кредитный договор №4287/18 от 30.11.2018г-29.11.2023г.

ПАО ВТБ:

- Кредитное соглашение №КС-ЦВ-725930/2019/00078 от 08.11.2019г.-07.11.2021г.
- Кредитное соглашение №КС-ЦВ-725930/2020/00002 от 14.01.2020г.- 29.05.2020, 31.08.2020, 30.11.2020, 26.02.2021, 31.05.2021, 31.08.2021, 30.11.2021, 28.02.2022, 31.05.2022, 31.08.2022, 30.11.2022, 28.02.2023, 31.05.2023, 31.08.2023, 30.11.2023, 29.02.2024, 31.05.2024, 30.08.2024, 29.11.2024, 12.01.2025 -по 3 049,00 тыс.руб.
- Кредитное соглашение №КС-ЦВ-725930/2020/00062 от 10.09.2020г.- последние рабочие дни января, апреля, июля, октября 2021, 2022, 2023, 2024, 2025, 2026гг.- по 1 786,00 тыс.руб., последние рабочие дни января, апреля, июля 2027г.-по 1 786,00 тыс.руб., 09.09.2027г. –1 785,00 тыс.руб.
- Кредитное соглашение №КС-ЦВ-725930/2020/00107 от 08.12.2020г.- 31.05.2021,31.08.2021,30.11.2021,28.02.2022,31.05.2022,31.08.2022,30.11.2022,28.02.2023,31.05.2023,31.08.2023,30.11.2023,29.02.2024.31.05.2024,30.08.2024,29.11.2024,28.02.2025,30.05.2022,29.08.2022-по 8 737,00 тыс. руб., 07.12.2025-8 736,00 тыс.руб.
- Кредитное соглашение №КС-ЦВ-725930/2021/00027 от 21.05.2021г.- 30.07.2021, 29.10.2021, 31.01.2022, - по 1 428,571 тыс.руб., 01.02.2022- 25 714,287 тыс.руб.
- Кредитное соглашение №КС-ЦВ-725930/2021/00058 от 30.08.2021г.- 29.10.21, 31.01.22 - по 3 571,43 тыс.руб., 01.02.2022- 39 425,29007 тыс.руб.

ПАО Сбербанк:

- Договор об открытии невозобновляемой кредитной линии № 640121043SX от 25.03.2021г.- 28.09.2025- 14 474,88 тыс.руб, 28.12.2025- 14 474,88 тыс..руб., 25.03.2026- 12 407,04 тыс.руб.
- Договор об открытии невозобновляемой кредитной линии № 640121030ACPM_MF от 15.03.2021г.- 01.02.2022- 37 222,8 тыс.руб,.

По состоянию на 31.12.2021 года имеются следующие невыбранные кредитные линии:

ПАО Московский кредитный банк:

- Кредитный договор №4287/18 от 30.11.2018г-29.11.2023г.-27 144,00 тыс.руб.

ПАО ВТБ:

- Кредитное соглашение №КС-ЦВ-725930/2020/00002 от 14.01.2020г.-3 864,00 тыс.руб.
- Кредитное соглашение №КС-ЦВ-725930/2020/00107 от 08.12.2020г.-1 340,639 тыс.руб.
- Кредитное соглашение №КС-ЦВ-725930/2021/00058 от 30.08.2021г.-23 833,85 тыс.руб.
- Кредитное соглашение №КС-ЦВ-725930/2021/00080 от 25.11.2021г.-146 000,00 тыс.руб.

ПАО Сбербанк:

Договор об открытии невозобновляемой кредитной линии № 640121030ACPM_MF от 15.03.2021г.-816,2 тыс.руб.

Согласно с условиями кредитных соглашений срок выборки истек, в связи с этим ООО «Агро Виста Тамбов» не сможет воспользоваться данными невыбранными денежными средствами по данным договорам.

По сравнению с 2020 годом (задолженность на 31.12.2020г составляла 343 917,00 тыс.руб.) задолженность по долгосрочным кредитам в отчетном году уменьшилась на **6 262,00 тыс.руб.** Это связано с погашением обязательств по кредитным договорам в связи с окончанием сроков, установленных договорами.

Прочие обязательства (строка 1450 Бухгалтерского баланса)

ООО «Агро Виста Тамбов» на 31.12.2021г. имеет задолженность по лизинговым обязательствам в размере 48 305,00 тыс.руб. По сравнению с 2020 годом (87 230,00 тыс.руб.) произошло уменьшение задолженности в связи с погашением обязательств по договорам лизинга.

КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Заемные средства (строка 1510 Бухгалтерского баланса)

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода заемных средств представлено в Приложении № 1 к Пояснениям [Таблица 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности», 5.4. «Просроченная кредиторская задолженность».]

ООО «Агро Виста Тамбов» привлекает у коммерческих банков и организаций заемные и кредитные средства на пополнение оборотных средств.

Задолженность по краткосрочным обязательствам на 31.12.2021г. составила **1 090 110** тыс.руб., в том числе:

- ПАО МКБ- 14,00 тыс.руб.
- ПАО ВТБ- 751 834,00 тыс.руб.
- ПАО Сбербанк- 338 262,00 тыс.руб.

За отчетный 2021 год Общество привлекло кредитных и заемных средств на сумму 1 088 280,00 тыс.руб. Также выплачено процентов за пользование кредитными и заемными средствами – 15 705,00 тыс.руб.

По сравнению с 2020 годом (799 165 тыс.руб.) краткосрочное заимствование увеличилось на **290 945,00** тыс.руб. в связи с привлечение льготных кредитов на приобретение СЗР, семян, удобрения и ГСМ.

Кредиторская задолженность (строка 1520 Бухгалтерского баланса)

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода кредиторской задолженности представлено в Приложении № 1 к Пояснениям [Таблица 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности», 5.4. «Просроченная кредиторская задолженность».]

Счет	Сумма на 31.12.2021г., тыс.руб	Сумма на 31.12.2020г., тыс.руб
Счет 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками»	145	6 702
Счет 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками»	0	3
Счет 68 «Расчеты по налогам и сборам»	103 155	49
Счет 69 «Расчеты по социальному страхованию и обеспечению»	137	657
Счет 70 «Расчеты с персоналом по оплате труда»	1 014	1 569
Счет 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами»	8	1 514
ВСЕГО кредиторская задолженность	**104 459**	**10 494**

На 31.12.2021г. по сравнению с аналогичным периодом 2020 года кредиторская задолженность значительно увеличилась на **93 965,00** тыс.руб. в связи с исчисление НДС к уплате за 4 квартал 2021 года в размере 104 288,00 тыс.руб.

Оценочные обязательства (строка 1540 Бухгалтерского баланса)

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода оценочных обязательств представлено в Приложении № 1 к Пояснениям [Таблица 7. «Оценочные обязательства».]

Общество создает резервы на оплату отпусков и вознаграждений по итогам года.

Резерв на оплату отпусков создается в конце текущего года на следующий финансовый год следующим методом:

-определяется количество сотрудников, которым предстоит уйти в отпуск;

-определяется общая сумма заработной платы за месяц на этих сотрудников;

-определятся количество неиспользованных дней отпуска;

-определяется средний заработок по организации;

-среднедневной заработок умножается на количество неиспользованных дней отпуска

На 31.12.2021 года были начислены резервы в сумме 64 528,00 тыс.руб.:

- резервы ежегодных отпусков в размере 41 362,00 тыс.руб., в том числе оценочные обязательства по вознаграждениям работникам -31 311,00 тыс.руб.; оценочные обязательства по страховым взносам -10 051,00 тыс.руб.

- резервы на выплату вознаграждений по итогам года в размере 23 166,00 тыс.руб., в том числе оценочные обязательства по вознаграждениям работникам -19 290,00 тыс.руб.; оценочные обязательства по страховым взносам -3 876,00 тыс.руб.

На 31.12.2020 года были начислены резервы в сумме 51 423,00 тыс.руб.:

- резервы ежегодных отпусков в размере 31 160,00 тыс.руб., в том числе оценочные обязательства по вознаграждениям работникам -23 588,00 тыс.руб., оценочные обязательства по страховым взносам -7 572,00 тыс.руб.

- резервы на выплату вознаграждений по итогам года в размере 20 263,00 тыс.руб., в том числе оценочные обязательства по вознаграждениям работникам -15 339,00 тыс.руб.; оценочные обязательства по страховым взносам -4 924,00 тыс.руб.

Прочие обязательства (строка 1550 Бухгалтерского баланса)

ООО «Агро Виста Тамбов» на 31.12.2021г. имеет задолженность по лизинговым обязательствам в размере 26 612,00 тыс.руб. По сравнению с 2020 годом (39 914,00 тыс.руб.) произошло уменьшение краткосрочной задолженности в связи с уплатой лизинговых платежей на **13 302,00** тыс.руб.

4. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

Доходы Общества

Бухгалтерский учет доходов по обычным видам деятельности (выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 №32н.

Расшифровка Выручки (строка 2110 ОФР)

Общество применяет в бухгалтерском учете метод определения выручки от продажи товаров, продукции (работ, услуг), основных средств и иного имущества в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип начисления), т.е. «по отгрузке» - на дату отгрузки товаров, продукции, выполнения работ, оказания услуг, реализации основных средств и иного имущества. Учет выручки по разным видам деятельности ведется раздельно.

За 2021 год выручка от реализации продукции, услуг составила 4 541 255 тыс.руб., в т.ч.: выручка от с/х деятельности 4 538 378,00 тыс.руб., выручка по прочей деятельности 2 877,00 тыс.руб.

За 2020 год выручка от реализации продукции, услуг составила 2 167 697 тыс.руб., в т.ч.: выручка от с/х деятельности 2 163 833,00 тыс.руб., выручка по прочей деятельности 2 009,00 тыс.руб. выручка от реализации покупных товаров 1 855,00 тыс.руб.

Увеличение выручки на **2 373 558,00** тыс.руб. в отчетном году произошло в связи с тем, что в 2021 году был реализован больший объем сельскохозяйственной продукции, чем в 2020 году.

Расшифровка процентов к получению (строка 2320 ОФР)

ООО «Агро Виста Тамбов» выдает займы другим организациям и своим сотрудникам за счет собственных средств, размещает депозиты в коммерческих банках. Сумма начисленных процентов за 2021 год составила 79 323,00 тыс.руб., что на **62 641,00** тыс.руб. выше, чем в 2020 году (16 682,00 тыс.руб.)

Рост суммы начисленных процентов в 2021 году вызван размещением на депозиты свободных денежных средств организации и получением с этого дохода в виде процентов за пользование денежными средствами.

Расшифровка прочих доходов (строка 2340 ОФР)

Прочие доходы за 2021 год составили 72 478,00 тыс.руб., в том числе:
Доходы от сублизинга-501,00 тыс.руб.
Реализация услуг по аренде-4 621,00 тыс.руб.
Реализация основных средств-23 992,00 тыс.руб.
Реализация материалов-6 670,00 тыс.руб.
Субсидии на возмещение части затрат на выращивание масличных культур (сои и рапса) и зерновых культур-13 406,00 тыс.руб.
Восстановлен резерв по сомнительным долгам-406,00 тыс.руб.
Прочие доходы-22 882,00 тыс.руб.

Прочие доходы за 2020 год составили 78 917,00 тыс.руб., в том числе:
Доходы от сублизинга-501,00 тыс.руб.
Реализация услуг по аренде-4 432,00 тыс.руб.
Реализация основных средств-32 117,00 тыс.руб.
Реализация материалов-6 309,00 тыс.руб.
Субсидии на возмещение части затрат на выращивание масличных культур (сои и рапса)-25 391,00 тыс.руб.
Восстановлен резерв по сомнительным долгам-983,00 тыс.руб.
Прочие доходы-9 184,00 тыс.руб.

По сравнению с 2020 годом (78 917,00 тыс.руб.) произошло уменьшение величины прочих доходов на **6 439,00** тыс.руб. в большей степени за счет снижения доходов от продажи основных средств.

Расходы Общества

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена в Приложении № 1 к Пояснениям [Таблица №6.«Затраты на производство»]

Расшифровка себестоимости (строка 2120 ОФР)

Себестоимость продаж - величина, объединяющая полные прямые расходы организации на всех этапах производственного процесса и прочие затраты, связанные с реализацией.
Учет себестоимости по разным видам деятельности ведется раздельно.

За 2021 год себестоимость продаж составила 1 823 320 тыс.руб., в т.ч.: себестоимость продаж по с/х деятельности- 1 812 938,00 тыс.руб., себестоимость продаж по прочей деятельности- 10 382,00 тыс.руб.,

За 2020 год себестоимость продаж составила 1 258 069 тыс.руб., в т.ч.: себестоимость продаж по с/х деятельности- 1 248 573,00 тыс.руб., себестоимость продаж по прочей деятельности- 7 681,00 тыс.руб., себестоимость продаж покупных товаров- 1 815,00 тыс.руб.

По сравнению с 2020 годом (1 258 069,00 тыс.руб.) за 2021 год себестоимость продаж выше на **565 251,00** тыс.руб. Увеличение себестоимости в 2021 произошло в связи с большим объемом реализации сельскохозяйственной продукции, чем в 2020 году.

Расшифровка коммерческих расходов (строка 2210 ОФР)

За 2021 год коммерческие расходы (расходы на продажу) составили 27 102,00 тыс.руб., что на **12 705,00** тыс.руб. выше, чем в 2020 году (14 397,00 тыс.руб.)

Расшифровка процентов к уплате (строка 2330)

	2021 год	2020 год
МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК ОАО	857,00 тыс.руб.	857,00 тыс.руб.
ФИЛИАЛ БАНКА ВТБ (ПАО) В Г. ВОРОНЕЖЕ	27 883,00 тыс.руб.	16 272,00 тыс.руб.
Сбербанк ПАО	6 003,00 тыс.руб.	1 835,00 тыс.руб.
ООО «Лебедянское»	0,00 тыс.руб.	8 021,00 тыс.руб.
ООО «Агронова-Л»	0,00 тыс.руб.	10 016,00 тыс.руб.
ВСЕГО: 34 743,00 тыс.руб		**37 001,00 тыс.руб**

В 2021 году по сравнению с 2020 годом произошло снижение размера процентов к уплате на **2 258,00** тыс.руб. Это связано с тем, что Общество погасило часть имеющихся кредитов, выданных под высокую процентную ставку, и в течение 2021 года привлекало заемные средства по программе льготного кредитования Минсельхоза РФ с пониженной процентной ставкой.

Расшифровка прочих расходов (строка 2350 ОФР)

Прочие расходы ООО «Агро Виста Тамбов» за 2021 год составили 124 304,00 тыс.руб. и включают в себя:
Расходы по реализации основных средств-3 860,00 тыс.руб.
Расходы по реализация материалов-6 434,00 тыс.руб.
Списание потерь сельскохозяйственного производства в результате порчи и гибели посевов -60 471,00 тыс.руб

В 2021 году произведено списание затрат в результате гибели посевов рапса озимого (71 га), пшеницы озимой (11510 га)в размере 60 024,00 тыс.руб.

Выплачено вознаграждение членам Совета директоров Общества-24 517,00 тыс.руб.
Прочие расходы-29 022,00 тыс.руб.

Прочие расходы ООО «Агро Виста Тамбов» за 2020 год составили 30 974,00 тыс.руб. и включают в себя:
Расходы по реализации основных средств-7 496,00 тыс.руб.
Расходы по реализация материалов-5 637,00 тыс.руб.
Списание недостачи сои в связи с приостановлением судебного дела-4 283,00 тыс.руб

В 2016 году по результатам проведенной внеплановой инвентаризации на складе семян, зерна с. Терновое ОП «Агро Виста «Мичуринское» была выявлена недостача сои 2015 года в размере 4 283,00 тыс.руб. Виновные лица в организации не были установлены. Руководством было принято решение обратиться в правоохранительные органы с исковым заявлением по факту хищения. В ходе расследования виновные лица не были установлены, в связи с чем, уголовное дело было приостановлено согласно п.1 ч.1 ст.208 УПК РФ. На основании данных обстоятельств руководством было принято решение о списании данной задолженности на финансовый результат.

Списание затрат в связи с гибелью посевов-2 320,00 тыс.руб.

В 2020 году произведено списание затрат в результате гибели посевов рапса озимого (313 га), пшеницы озимой (113 га) и льна (399 га) в размере 2 320,00 тыс.руб.

Прочие расходы-11 238,00 тыс.руб.

Значительное увеличение величины прочих расходов в 2021 году по сравнению с 2020 годом (30 974,00 тыс.руб.) составило **93 330,00** тыс.руб. В большей степени это связано со списанием потерь сельскохозяйственного производства в результате гибели посевов и выплаты вознаграждения членам Совета директоров.

5. Пояснения к Отчету о движении денежных средств

Расшифровка прочих поступлений от текущих операций (строка 4119 ОДДС)

В 2021 году прочие поступления по текущим операциям составили 246 835,00 тыс.руб., из них:

-возмещения от ФСС за приобретение спецодежды и проведения медицинских осмотров- 1 037,00 тыс.руб.;

-субсидии на возмещение части затрат на выращивание масличных культур (сои и рапса)- 13 406,00 тыс.руб.

-проценты по депозитам- 40 454,00 тыс.руб.

-прочие поступления- 554,00 тыс.руб.

-сальдо НДС-потоков- 191 384,00 тыс.руб.

В 2020 году прочие поступления по текущим операциям составили 98 611,00 тыс.руб., из них:

-возмещения от ФСС за приобретение спецодежды и проведения медицинских осмотров- 883,00 тыс.руб.;

-субсидии на возмещение части затрат на выращивание масличных культур (сои и рапса)- 25 931,00 тыс.руб.

-проценты по депозитам- 12 604,00 тыс.руб.

-прочие поступления- 288,00 тыс.руб.

-сальдо НДС-потоков- 58 905,00 тыс.руб.

В 2021 году увеличение показателя прочих поступлений по текущей деятельности на **148 224,00** тыс.руб. произошло за счет увеличения поступлений процентов по депозитам и НДС-потоков.

Расшифровка платежей по текущим операциям в связи с оплатой труда работников (строка 4122 ОДДС)

В 2021 году платежи по текущим операциям в связи с оплатой труда работников составили 301 666,00 тыс.руб., из них:

-оплата труда- 199 889,00 тыс.руб.;

-страховые взносы- 71 742,00 тыс.руб.

-НДФЛ- 30 035,00 тыс.руб.

В 2020 году платежи по текущим операциям в связи с оплатой труда работников составили 248 114,00 тыс.руб., из них:

-оплата труда- 199 931,00 тыс.руб.;

-страховые взносы- 63 534,00 тыс.руб.

-НДФЛ- 24 739,00 тыс.руб.

В 2021 году величина данного показателя увеличилась на **53 552,00** тыс.руб.

Расшифровка прочих платежей по текущим операциям (строка 4129 ОДДС)

В 2021 году прочие платежи по текущим операциям составили 131 384,00 тыс.руб., из них:

-благотворительная помощь, плата за пользование федеральными дорогами, штрафы, пени, неустойки, командировочные расходы – 4 960,00 тыс.руб.;

-госпошлина- 876,00 тыс.руб.

-банковские комиссии- 6 616,00 тыс.руб.

-налоги (земельный, транспортный, НДС, налог на имущество)- 118 932,00 тыс.руб.

В 2020 году прочие платежи по текущим операциям составили 91 440,00 тыс.руб., из них:

-благотворительная помощь, плата за пользование федеральными дорогами, штрафы, пени, неустойки, командировочные расходы - 1 428,00 тыс.руб.;

-госпошлина- 647,00 тыс.руб.

-банковские комиссии- 2 396,00 тыс.руб.

-налоги (земельный, транспортный, НДС, налог на имущество)- 86 969,00 тыс.руб.

В 2021 году увеличение показателя прочих платежей по текущей деятельности на **39 944,00** тыс.руб. обусловлено ростом оплаты налогов. В 2020 году был уплачен НДС на 35 241,00 тыс.руб. меньше, чем в 2021 году.

6. Расчеты по налогу на прибыль

При формировании налоговой базы по налогу на прибыль Общество применяет Положения ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» в части доходов и расходов, облагаемых по ставке налога на прибыль 20%.

Ведется раздельный учет расчета налога на прибыль по ставкам 20%-прочая деятельность и 0%-с/х деятельность.

Расчет налога на прибыль за 2021 год:

Прочая деятельность:

Доходы от реализации по прочей деятельности составили 33 539,00 тыс.руб.

Внереализационные доходы составили 89 195,00 тыс.руб.

Расходы по прочей деятельности составили 14 445,00 тыс.руб.

Налоговая база для исчисления налога на прибыль по прочей деятельности составила 108 289,00 тыс.руб.

Ставка налога на прибыль по прочей деятельности-20%

Сумма исчисленного налога по прочей деятельности за 2021 год составила 21 658,00 тыс.руб.

С/х деятельность:

Доходы от реализации по с/х деятельности составили 4 538 378,00 тыс.руб.

Внереализационные доходы составили 31 944,00 тыс.руб.

Расходы по с/х деятельности составили 2 021 291,00 тыс.руб.

Налоговая база для исчисления налога на прибыль по с/х деятельности составила 2 549 031,00 тыс.руб.

Ставка налога на прибыль по с/х деятельности-0%

Сумма исчисленного налога по с/х деятельности за 2021 год составила 0,00 тыс.руб.

Расчет налога на прибыль за 2020 год:

Прочая деятельность:

Доходы от реализации по прочей деятельности составили 42 290,00 тыс.руб.

Внереализационные доходы составили 24 231,00 тыс.руб.

Расходы по прочей деятельности составили 13 898,00 тыс.руб.

Налоговая база для исчисления налога на прибыль по прочей деятельности составила 52 623,00 тыс.руб.

Ставка налога на прибыль по прочей деятельности-20%

Сумма исчисленного налога по прочей деятельности за 2020 год составила 10 525,00 тыс.руб.

С/х деятельность:

Доходы от реализации по с/х деятельности составили 2 163 833,00 тыс.руб.

Внереализационные доходы составили 32 942,00 тыс.руб.

Расходы по с/х деятельности составили 1 313 767,00 тыс.руб.

Налоговая база для исчисления налога на прибыль по с/х деятельности составила 883 008,00 тыс.руб.

Ставка налога на прибыль по с/х деятельности-0%

Сумма исчисленного налога по с/х деятельности за 2020 год составила 0,00 тыс.руб.

	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
Сумма постоянного налогового обязательства по прочей деятельности	1 614,00 тыс.руб.	1 812,00 тыс.руб.

2021 год:

НОБ по прочей деятельности в бухгалтерском учете-100 220,00 тыс.руб.

НОБ по прочей деятельности в налоговом учете-108 289,00 тыс.руб.

Разница-(8 069,00) тыс.руб.

ПНО=8 069,00*20%=1 614,00 тыс.руб.

2020 год:

НОБ по прочей деятельности в бухгалтерском учете-43 563,00 тыс.руб.

НОБ по прочей деятельности в налоговом учете-52 623,00 тыс.руб.

Разница-(9 060,00) тыс.руб.

ПНО=9 060,00*20%=1 812,00 тыс.руб.

За 2021 год по сравнению с 2020 годом (10 525,00 тыс.руб.) налог на прибыль увеличился на **11 133,00** тыс.руб.

В отчетном 2021 году Общество уплатило налога на прибыль в сумме 21 296,00 тыс.руб.

7. Расчеты по налогу на добавленную стоимость

Объектом налогообложения налогом на добавленную стоимость (далее НДС) признаются операции:

1) реализация товаров (работ, услуг) на территории Российской Федерации;

2) передача на территории Российской Федерации товаров (выполнение работ, оказание услуг) для собственных нужд;

3) выполнение строительно-монтажных работ для собственного потребления;

4) ввоз товаров на территорию Российской Федерации и иные территории, находящиеся под ее юрисдикцией. Основание: глава 21, ст. 146 Налогового кодекса РФ

2.2. Налоговая база определяется в порядке, установленном ст. 153 НК РФ с учетом положений главы 21 НК РФ.

2.3. Раздельный аналитический учет операций, облагаемым налогом на добавленную стоимость по ставкам 0, 10 и 20 процентов, а также по операциям, освобожденным от налогообложения НДС, ведется с применением отдельных субконто.

2.4. Моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость в соответствии с п.1 ст.167 НК РФ, является наиболее ранняя из следующих дат:

1) день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг), имущественных прав;

2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

2.5. Ведется учет входного НДС по счету 19 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» в разрезе субсчетов:

по капитальным вложениям (строительно – монтажные работы);

по приобретению основных средств;

по приобретению нематериальных активов;

по приобретению МПЗ;

по приобретенным услугам;

по таможенным операциям.

2.6. Учет НДС с авансовых платежей полученных ведется на счете 76-АВ. Учет НДС с авансов выданных ведется на счете 76-ВА

В 2021 году сумма НДС к уплате составила 212 250,00 тыс.руб. В течение 2021 года уплата налога составила 110 241,00 тыс.руб.

8. Расчеты по прочим налогам и сборам

В отчетном 2021 году Общество уплатило прочих налогов и сборов на сумму 121 879,00 тыс.руб., в том числе:

- Налог на доходы физических лиц (НДФЛ) 38 856,00 тыс.руб.
- Страховые взносы от ФОТ 74 033,00 тыс.руб.
- Налог на имущество 3 919,00 тыс.руб.
- Земельный налог 3 882,00 тыс.руб.
- Транспортный налог 1 189,00 тыс.руб.

9. Обязательства и обременения

Наличие на начало и конец отчетного периода полученных и выданных обеспечений представлено в Приложении № 1 к Пояснениям [Таблица 8. «Обеспечение обязательств».]

Обеспечения обязательств и платежей выданные (договоры поручительств за организации и договоры ипотеки), тыс.руб.:

	на 31.12.2021г.	на 31.12.2020г.
ЛЕБЕДЯНСКОЕ ООО	682 150,00	662 000,00
МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК ПАО	31 605,00	31 605,00
Разбердеевское ООО	593 243,00	918 882,00
ФИЛИАЛ БАНКА ВТБ (ПАО) В Г. ВОРОНЕЖЕ	628 366,00	433 417,00
Сбербанк ПАО	90 559,00	0,00
Итого	**2 025 923,00**	**2 045 904,00**

Выданные обязательства на 31.12.2021 года уменьшились по сравнению с 2020 годом на **19 981,00** тыс.руб. в связи с погашением кредитов и вывода из залога обеспечений по заключенным кредитным договорам Общества.

10. Информация о сделках со связанными сторонами

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

По состоянию на 31.12.2021г. связанными сторонами являются:

№ пп	Компания (физическое лицо)	Характер отношений связанных сторон	Виды операций
	Физические лица		
1.	Ефремов Николай Николаевич (генеральный директор)	Лицо оказывает значительное влияние на Общество. Осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Общества	Оплата труда
	Юридические лица		
2.	ООО «АГРА»	Организация контролирует Общество. Участник Общества с долей участия 100% от уставного капитала	Предоставление и возврат займов, реализация продукции
	Другие связанные лица		
3.	ООО «РГТ»	Организация контролируется (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим лицом.	Приобретение агентских услуг
4.	ООО «Лебедянское»	Организация контролируется (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим лицом.	Продажа и приобретение товаров, работ и услуг
5.	АО Агрофирма «Рогачево»	Организация контролируется (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим лицом.	Операций нет
6.	ООО «КлинАгро»	Организация контролируется (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим лицом.	Операций нет
7.	АО Агрокомплекс «Рассвет»	Организация контролируется (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим лицом.	Операций нет
8.	ООО «Агрорезерв»	Организация контролируется (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим лицом.	Операций нет

9.	ООО «Разбердеевское»	Организация контролируется (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим лицом.	Продажа товаров, услуг
10.	ООО «УК «АГРОРАЗВИТИЕ»	Организация контролируется (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим лицом.	Операций нет

Справочно:

Ефремов Николай Николаевич-выплата заработной платы за 2021 год- 15 234,00 тыс.руб.

ООО «Агронова-Л»:

- выдан и возвращен займ ООО «АГРА» в размере 4 590 000,00 тыс.руб.

-оплата процентов по выданным займам в размере 39 587,00 тыс.руб.

-реализована с/х продукция в размере 1 567 642,00 тыс.руб.

-возмещение расходов ООО «АГРА» в размере 31,00 тыс.руб.

ООО «РГТ»- оплачены агентские услуги в размере 12 781,00 за поиск потенциальных покупателей

- получена оплата за реализацию с/х продукции в размере 488 953,00 тыс.руб.

ООО «Лебедянское»:

-оплата за ТМЦ, услуги в размере 258,00 тыс.руб.

-получены сублизинговые платежи в размере 601,00 тыс.руб.

-возмещение затрат ООО «Лебедянское» в размере 40,00 тыс.руб.

ООО «Разбердеевское»:

-получен доход от реализации услуг в размере 4 844,00 тыс.руб.

-получена выручка за реализованную продукцию в размере 691,00 тыс.руб.

-прочий расход за аренду ОС в размере 200,00 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2020г. связанными сторонами являются:

№ пп	**Компания (физическое лицо)**	**Характер отношений связанных сторон**	**Виды операций**
	Физические лица		
1.	Ефремов Николай Николаевич	Лицо оказывает значительное влияние на Общество.	Оплата труда

	(генеральный директор)	Осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Общества	
	Юридические лица		
2.	ООО «Агронова-Л»	Организация контролирует Общество. Участник Общества с долей участия 100% от уставного капитала	Предоставление и возврат займов
	Другие связанные лица		
3.	ООО «РГТ»	Организация контролируется (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим лицом.	Приобретение агентских услуг
4.	ООО «Лебедянское»	Организация контролируется (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим лицом.	Продажа и приобретение товаров, работ и услуг
5.	АО Агрофирма «Рогачево»	Организация контролируется (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим лицом.	Операций нет
6.	ООО «КлинАгро»	Организация контролируется (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим лицом.	Приобретение услуг
7.	АО Агрокомплекс «Рассвет»	Организация контролируется (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим лицом.	Приобретение товаров
8.	ООО «Агрорезерв»	Организация контролируется (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим лицом.	Продажа услуг
9.	ООО «Разбердеевское»	Организация контролируется (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим лицом.	Продажа товаров, услуг
10.	ООО «УК «АГРОРАЗВИТИЕ»	Организация контролируется (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим лицом.	Операций нет

Справочно:

Ефремов Николай Николаевич-выплата заработной платы за 2020 год- 6 882,00 тыс.руб.

ООО «Агронова-Л»:

-возврат полученных займов от ООО «Агронова-Л» в размере 351 412,00 тыс.руб.

-оплата процентов по полученным займам в размере 10 016,00 тыс.руб.

-выдан и возвращен займ ООО «Агронова-Л» в размере 480 000,00 тыс.руб.

-получены проценты от выданного займа в размере 2 616,00 тыс.руб.

ООО «РГТ»- оплачены агентские услуги в размере 12 812,00 за поиск потенциальных покупателей

ООО «Лебедянское»:

- возврат полученных займов от ООО «Лебедянское» в размере 290 000,00 тыс.руб.

-оплата процентов по полученным займам в размере 10 246,00 тыс.руб.

-получены сублизинговые платежи в размере 601,00 тыс.руб.

-получена выручка за реализованную продукцию в размере 529,00 тыс.руб.

-получена выручка за оказанные услуги в размере 117,00 тыс.руб.

-оплачены товары, услуги в размере 236,00 тыс.руб.

ООО «КлинАгро»:

-оплачены услуги в размере 174,00 тыс.руб.

АО «Агрокомплекс «Рассвет»:

-оплачены товары в размере 1 996,00 тыс.руб.

ООО «Агрорезерв»:

-получен доход от реализации услуг в размере 225,00 тыс.руб.

ООО «Разбердеевское»:

-получен доход от реализации услуг в размере 4 774,00 тыс.руб.

-получена выручка за реализованную продукцию в размере 691,00 тыс.руб.

-получен доход от реализации ТМЦ в размере 1 347,00 тыс.руб.

За 2021г.

Выплаты управленческому персоналу в 2021 году составили 15 234,00 тыс.руб.

Выплаты дивидендов ООО «АГРА»- 670 000,00 тыс.руб.

Выплаты и процентам в пользу ООО «Агро Виста Тамбов» – 79 323,00 тыс.руб.

Выплаты по займам в пользу ООО «Агро Виста Тамбов» – 4 629 587,00 тыс.руб.

Выплаты по акциям, долям, паям и т.п.- Нет

За 2020г.

Выплаты управленческому персоналу в 2020 году составили 6 882,00 тыс.руб.

Выплаты дивидендов ООО «Агронова-Л»- 240 000,00 тыс.руб.

Выплаты и процентам в пользу ООО «Агро Виста Тамбов» – 16 682,00 тыс.руб.

Выплаты по займам в пользу ООО «Агро Виста Тамбов» – 481 550,00 тыс.руб.

Выплаты по акциям, долям, паям и т.п.- Нет

Бенефициар - Судариков Сергей Николаевич.

11. Раскрытие информации о стоимости чистых активах

По состоянию на 31.12.2021г. стоимость чистых активов Общества составляет 3 736 988,00 тыс.руб.

По сравнению со стоимостью чистых активов Общества на 31.12.2020 г. (1 812 756,00 тыс.руб.) произошло увеличение чистых активов на **1 924 232,00** тыс.руб., в т.ч.:

Чистая прибыль за 2021 год составила **+2 594 232,00** тыс.руб.

Выплата части нераспределенной прибыли за 2021 год составила **-670 000,00** тыс.руб.

«2 594 232,00-670 000,00=1 924 232,00 тыс.руб.»

По состоянию на 31.12.2020г. стоимость чистых активов Общества составляет 1 812 756,00 тыс.руб.

По сравнению со стоимостью чистых активов Общества на 31.12.2019 г. (1 140 427,00 тыс.руб.) произошло увеличение чистых активов на **672 329,00** тыс.руб., в т.ч.:

Чистая прибыль за 2020 год составила **+912 329,00** тыс.руб.

Выплата части нераспределенной прибыли за 2020 год составила **-240 000,00** тыс.руб.

«912 329,00-240 000,00=672 329,00 тыс.руб.»

12. События после отчетной даты

На дату подписания отчетности, произошли следующие события:

-заключен договор о переводе долга №210300/0459/1 от 31.01.2022 с АО РСХБ, ООО «Агрофирма «Медведовская» в части оплаты основного долга за ООО «Агрофирма «Медведовская» по договору об открытии кредитной линии №210300/0459 от 23.12.2021г. на сумму 10 477 154,00 тыс.руб., процентная ставка по кредиту от 12,00% годовых, срок по договору-до 26.12.2031 года.

-заключены следующие кредитные соглашения с банками: АО РСХБ: Договор об открытии кредитной линии №220300/0026 от 11.02.2022г.: сумма 440 000,00 тыс.руб., ставка-13,00% годовых, срок погашения-09.02.2023г. Цель-пополнение оборотных средств.

В связи со сложившейся ситуацией, связанной со специальной военной операцией, которую Российская Федерация начала 24 февраля 2022 года сообщаем, что на деятельность нашей организации данное событие отразится незначительно.

13. Государственная помощь

Наличие движения за 2020 и 2019 годы государственной помощи представлено в Приложении № 1 к Пояснениям [Таблица 9. «Государственная помощь».]

В отчетном году, а также в предшествующих отчетных периодах, Общество получало (использовало) экономические выгоды в виде государственной помощи, в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества).

В 2020 году Обществом были получены субсидии на возмещение части затрат на выращивание масличных культур (сои и рапса) и зерновых культур в размере 13 406,00 тыс.руб, из них:

По сравнению с 2020 годом размер субсидий уменьшился на **12 525** тыс.руб. (в 2020 году Обществом были получены субсидии в размере 25 931,00 тыс. рублей).

14. Оценка непрерывности деятельности общества. Итоги и перспективы.

Экономическая деятельность Общества направлена на развитие производства и систематическое получение прибыли, для этого проводится ряд мероприятий:

-повышение капитализации отдельных структур производства;

-повышение рентабельности основного производства за счет увеличения объемов производства и закупки на российском рынке качественного и относительно недорогого сырья и материалов;

-улучшение управления затратами, сокращение необоснованных расходов;

-усиленный контроль на всех этапах работы: производственный, организационный, коммуникационный, кадровый;

-расширение территории рынков сбыта готовой продукции.

ООО «Агро Виста Тамбов» имеет способность продолжать непрерывно свою деятельность, по крайней мере, в течение 12 месяцев после отчетной даты, так как:

- Соблюдаются все требования законодательства о соотношении чистых активов и уставного капитала. Основные показатели финансово-экономического анализа находятся в пределах допустимых нормативных значений.

- Не планируется прекращение или существенное сокращение деятельности организации в следующем отчетном году.

- Нет зависимости от основного поставщика или от одного основного покупателя.

- Не ведутся переговоры по поводу привлечения дополнительных займов и кредитов.

- Организация не находится под влиянием существенных судебных исков.

- Не ожидаются убытки в следующем отчетном году, или наличие убыточного производства.

Ситуация, связанная с пандемией (COVID-19) в целом не оказала неблагоприятное воздействие на финансово-экономическую и хозяйственную деятельность общества. Общество не имеет каких-либо факторов, нарушающих принцип непрерывности деятельности.

Принимая во внимание вышеизложенное, Общество планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем, наращивать объемы производства и реализации продукции (товаров, услуг), своевременно погашать свои обязательства.

Генеральный директор ООО «Агро Виста Тамбов» Оразлиев Александр Ромэшевич

15 февраля 2022г.

М.П.



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах*
за 2021 год

			КОДЫ		
Организация (орган исполнительной власти)	ООО "Агро Виста Тамбов"	Форма по ОКУД	0710006		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2021
Вид деятельности	Сельское хозяйство	по ОКПО	77071683		
Организационно-правовая форма	Общество с ограниченной ответственностью	ИНН	6807001878		
Единица измерения:	тыс. руб	по ОКВЭД 2	13.51, 01.19.1, 01.41, 01.42, 01.45.1, 01.46, 01.61, 01.		
		по ОКОПФ/ ОКФС	65		
		по ОКЕИ	384		

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка			
			первоначальная стоимость**	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	первоначальная стоимость**	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость**	накопленная амортизация	первоначальная стоимость**	накопленная амортизация и убытки от обесценения
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Нематериальные активы - всего	за 2021 г.	5100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	5110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						выбыло объектов		начислено амортизации***	переоценка			
			первоначальная стоимость**	накопленная амортизация ***	поступило	первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***		первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***	первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2021 г.	5200	1 995 069	(990 929)	317 101	(119 970)	66 792	(189 252)	-	-	2 192 200	(1 113 389)
	за 2020 г.	5210	1 689 762	(925 462)	417 709	(112 402)	100 699	(166 166)	-	-	1 995 069	(990 929)
в том числе: здания, сооружения и передаточные устройства	за 2021 г.	5201	336 508	(98 161)	19 040	(2 594)	553	(22 234)	-	-	352 954	(119 842)
	за 2020 г.	5211	102 008	(48 255)	234 500	-	-	(49 906)	-	-	336 508	(98 161)
машины и оборудование	за 2021 г.	5202	1 154 206	(769 559)	169 566	(60 701)	59 393	(153 322)	-	-	1 263 071	(863 488)
	за 2020 г.	5212	1 186 880	(763 374)	70 443	(103 117)	98 647	(104 832)	-	-	1 154 206	(769 559)
транспортные средства	за 2021 г.	5203	150 765	(120 163)	35 219	(7 148)	6 723	(13 115)	-	-	178 836	(126 555)
	за 2020 г.	5213	124 401	(113 791)	28 416	(2 052)	2 052	(8 424)	-	-	150 765	(120 163)
производственный и хозяйственный инвентарь	за 2021 г.	5204	131	(113)	38	(90)	90	(5)	-	-	79	(28)
	за 2020 г.	5214	41	(18)	90	-	-	(95)	-	-	131	(113)
рабочий скот	за 2021 г.	5205	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	5215	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость**	накопленная амортизация ***	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации***	переоценка		первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***
						первоначальная стоимость**	накопленная амортизация ***		первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
продуктивный скот	за 2021 г.	5206	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	5216	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
многолетние насаждения	за 2021 г.	5207	73	(26)	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	5217	73	(24)	-	-	-	(2)	-	-	73	(28)
из них: виноградники	за 2021 г.	5207.1	-	-	-	-	-	(2)	-	-	73	(26)
	за 2020 г.	5217.1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
другие виды основных средств	за 2021 г.	5209	353 386	(2 907)	93 238	(49 437)	33	(574)	-	-	397 187	(3 448)
	за 2020 г.	5219	276 359	-	84 260	(7 233)	-	(2 907)	-	-	353 386	(2 907)
из них: земельные участки и объекты природопользования	за 2021 г.	5209.1	349 804	-	92 676	(49 404)	-	-	-	-	393 076	-
	за 2020 г.	5219.1	276 359	-	80 678	(7 233)	-	-	-	-	349 804	-
капитальные вложения на коренное улучшение земель	за 2021 г.	5209.2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	5219.2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений и материальные ценности - всего	за 2021 г.	5220	6 517	(4 283)	-	-	-	(652)	-	-	6 517	(4 935)
	за 2020 г.	5230	9 585	(4 027)	-	(3 068)	396	(652)	-	-	6 517	(4 283)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации основных средств - всего	за 2021 г.	5240	15 370	394 658	(1 506)	(317 101)	91 421
	за 2020 г.	5250	175 185	258 958	(1 064)	(417 709)	15 370

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

Наименование показателя	Коды	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Коды	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	6 517	11 893	9 585
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	143 752	138 106	168 851
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог)	5286	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка****	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка****
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка****				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрочные - всего	за 2021 г.	5301	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	5311	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	за 2021 г.	5305	-	-	4 590 000	(4 590 000)	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	5315	-	-	480 000	(480 000)	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	за 2021 г.	5300	-	-	4 590 000	(4 590 000)	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	5310	-	-	480 000	(480 000)	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Коды	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4	5
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерва под снижение стоимости			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Запасы - всего	за 2021 г.	5400	1 166 511	-	3 785 265	(4 299 056)	-	-	652 720	-
	за 2020 г.	5420	1 253 900	-	3 311 652	(3 399 041)	-	-	1 166 511	-
в том числе: сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2021 г.	5401	276 809	-	820 865	(732 445)	-	-	365 229	-
	за 2020 г.	5421	295 892	-	627 147	(646 230)	-	-	276 809	-
животные на выращивании и откорме	за 2021 г.	5402	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	5422	-	-	-	-	-	-	-	-
затраты в незавершенном производстве	за 2021 г.	5403	269 785	-	1 639 037	(1 621 377)	-	-	287 445	-
	за 2020 г.	5423	307 247	-	1 413 483	(1 450 945)	-	-	269 785	-
готовая продукция и товары для перепродажи	за 2021 г.	5404	619 917	-	1 298 261	(1 918 132)	-	-	46	-
	за 2020 г.	5424	650 761	-	1 256 625	(1 287 469)	-	-	619 917	-
товары отгруженные	за 2021 г.	5405	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	5425	-	-	-	-	-	-	-	-
расходы будущих периодов	за 2021 г.	5406	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	5426	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие запасы и затраты	за 2021 г.	5407	-	-	27 102	(27 102)	-	-	-	-
	за 2020 г.	5427	-	-	14 397	(14 397)	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4	5
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					поступление		выбыло			перевод из долго- в кратко-срочную задолженность		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)*****	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления*****	погашение	списание на финансовый результат*****	восстановление резерва		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2021 г.	5501	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	5521	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	за 2021 г.	5502	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	5522	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	за 2021 г.	5503	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	5523	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	за 2021 г.	5504	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	5524	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2021 г.	5510	215 766	(204)	449 650	71	(140 574)	-	317	-	524 913	113
	за 2020 г.	5530	66 485	(983)	174 368	62	(25 149)	-	779	-	215 766	(204)
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	за 2021 г.	5511	531	(204)	28 071	-	(382)	-	317	-	28 220	113
	за 2020 г.	5531	4 946	(983)	398	-	(4 813)	-	779	-	531	(204)
авансы выданные	за 2021 г.	5512	207 069	-	416 368	-	(135 186)	-	-	-	488 251	-
	за 2020 г.	5532	56 837	-	157 700	-	(7 468)	-	-	-	207 069	-
прочие	за 2021 г.	5513	8 166	-	5 211	71	(5 006)	-	-	-	8 442	-
	за 2020 г.	5533	4 702	-	16 270	62	(12 868)	-	-	-	8 166	-
Итого	за 2021 г.	5500	215 766	(204)	449 650	71	(140 574)	-	317	X	524 913	113
	за 2020 г.	5520	66 485	(983)	174 368	62	(25 149)	-	779	X	215 766	(204)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Коды	На 31.12.2021		На 31.12.2020		На 31.12.2019	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: долгосрочная	5541	-	-	-	-	-	-
краткосрочная	5542	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Коды	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)******	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления******	погашение	списание на финансовый результат******	перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2021 г.	5551	471 061	230 720	-	(315 821)	-	-	385 960
	за 2020 г.	5571	595 210	372 696	-	(496 845)	-	-	471 061
в том числе: кредиты	за 2021 г.	5552	343 917	230 720	-	(236 982)	-	-	337 655
	за 2020 г.	5572	42 856	310 080	-	(9 019)	-	-	343 917
займы	за 2021 г.	5553	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	5573	461 412	-	-	(461 412)	-	-	-
прочие	за 2021 г.	5554	127 144	-	-	(78 839)	-	-	48 305
	за 2020 г.	5574	90 942	62 616	-	(26 414)	-	-	127 144
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2021 г.	5560	809 659	1 218 193	34 814	(841 485)	-	-	1 221 181
	за 2020 г.	5580	624 787	850 352	37 074	(702 554)	-	-	809 659
в том числе: расчеты с поставщиками и заказчиками	за 2021 г.	5561	6 702	21	71	(6 649)	-	-	145
	за 2020 г.	5581	1 573	6 782	62	(1 715)	-	-	6 702
авансы полученные	за 2021 г.	5562	3	-	-	(3)	-	-	-
	за 2020 г.	5582	9	3	-	(9)	-	-	3
расчеты по налогам и сборам	за 2021 г.	5563	49	104 292	-	(1 186)	-	-	103 155
	за 2020 г.	5583	5 667	3 151	11	(8 780)	-	-	49
кредиты	за 2021 г.	5564	799 165	1 088 280	34 743	(832 078)	-	-	1 090 110
	за 2020 г.	5584	426 203	834 517	18 964	(480 519)	-	-	799 165
займы	за 2021 г.	5565	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	5585	182 224	-	18 037	(200 261)	-	-	-
прочие	за 2021 г.	5566	3 740	25 600	-	(1 569)	-	-	27 771
	за 2020 г.	5586	9 111	5 899	-	(11 270)	-	-	3 740
Итого	за 2021 г.	5550	1 280 720	1 448 913	34 814	(1 157 306)	-	X	1 607 141
	за 2020 г.	5570	1 219 997	1 223 048	37 074	(1 199 399)	-	X	1 280 720

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Коды	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4	5
Всего	5590	-	-	-
в том числе: долгосрочная	5591	-	-	-
из нее: по кредитам	5592	-	-	-
займам	5593	-	-	-
в том числе: краткосрочная	5594	-	-	-
из нее: по кредитам	5595	-	-	-
займам	5596	-	-	-

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

Наименование показателя	Коды	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	722 194	615 560
Затраты на оплату труда	5620	253 538	208 532
Отчисления на социальные нужды	5630	76 373	64 610
Амортизация	5640	184 609	166 166
Прочие затраты	5650	233 268	149 292
Итого по элементам затрат	5660	1 469 982	1 204 160
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	602 211	68 306
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 072 193	1 272 466

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Коды	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	51 423	63 679	(36 062)	(14 512)	64 528

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Коды	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4	5
Полученные - всего	5800	5 846 203	4 268 560	1 864 320
в том числе: объекты основных средств	5801	-	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	5802	-	-	-
из них: векселя	5802.1	-	-	-
прочее	5803	-	-	-
Выданные - всего	5810	5 846 203	4 268 560	1 864 320
в том числе: объекты основных средств	5811	2 025 923	2 045 904	1 260 124
из них: переданные в залог	5811.1	-	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	5812	-	-	-
из них: переданные в залог	5812.1	-	-	-
прочее	5813	-	-	-
из них: переданные в залог	5813.1	2 025 923	2 045 904	1 260 124
		-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Коды	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
Получено бюджетных средств - всего	5900	13 406	25 931
в том числе: на компенсацию текущих расходов (стр.5901.1+ 5901.2+ 5901.3+ 5901.4)	5901	13 406	25 931
из них: на растениеводство	5901.1	13 406	25 931
на животноводство	5901.2	-	-
на прочие цели	5901.3	-	-
на компенсацию убытков по чрезвычайным ситуациям (стихийные бедствия, пожары, наводнения, эпидемии)	5901.4	-	-
на капитальные вложения во внеоборотные активы (стр.5905.1+ 5905.2+ 5905.3+ 5905.4)	5905	-	-
из них: на капитальные вложения в коренное улучшение земель	5905.1	-	-
на строительство, реконструкцию, модернизацию производственных объектов (включая приобретение оборудования и строительно-монтажные работы)	5905.2	-	-
на закупку сельскохозяйственной техники	5905.3	-	-
на прочие цели	5905.4	-	-
в том числе: строительство объектов социальной сферы	5905.5	-	-
СПРАВОЧНО: из строки 5905 - сумма государственной помощи, не включенная в доходы отчетного периода	5905.6	-	-

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
1	2	3	4	5	6	7
Бюджетные кредиты - всего	за 2021 г.	5910	-	-	-	-
	за 2020 г.	5920	-	-	-	-

** В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.

*** Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именует соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".

**** Накопленная корректировка определяется как:

разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;

начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;

величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

***** Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

****** Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Руководитель

Ордынец А.Р.

«Агро Виста» ОГРН 1056805888677 ИНН 6807001878