Письменные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

АО «Агрофирма «Русь»

АО «Агрофирма «Русь»

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное — фирменное — наименование Общества: — Акционерное общество «Агрофирма «Русь»

Сокращенное фирменное наименование Общества: АО «Агрофирма «Русь»

Юридический адрес: 399623, Липецкая область, Лебедянский район, с. Слободка.

Фактический /почтовый адрес/:399623, Липецкая область, Лебедянский район, с. Слободка.

Дата государственной регистрации: 18 октября 2000 г. № 17-А, основной государственный регистрационный номер 1024800672490

Исполнительный орган Общества — Генеральный директор

Высшим органом управления Общества - является Общее Собрание акционеров,

Сведения об уставном капитале Общества: Уставный капитал Общества — составляет 19 400 (Девятнадцать миллионов восемьсот сорок восемь тысяч четыреста) рублей. Уставный капитал оплачен полностью. Состав акционеров: Голиков Владимир Анатольевич – 98,89 %; др. физ. Лица — 1,11 %

2. ФИНАНСОВО- ХОЗЯЙСТВЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОБЩЕСТВА

Основным видом деятельности АО «Агрофирма «Русь» за 2023 год ` является — производство продукции растениеводства и животноводства.

Производственные показатели в отрасли растениеводства

Наименование культуры	Убранная площадь, га	Валовый сбор, ц	Урожайность, ц/га
Подсолнечник на зерно	800	26000	32,5
Горох	545	20337	37,3
Озимая пшеница	1600	92000	57,5
Яровая пшеница	650	26500	40,8
Овес	99	3000	30,3
Чечевица	300	1825	6,09
Горчица	322	6150	19,1
Многолетние травы на сено	257	3524	13,7
Рапс	993	29000	29,2
ИТОГО	**5566**		

Производственные показатели в отрасли животноводства

Наименование	Крупный рогатый скот
Получено приплода (голов)	163
Масса телят при рождении (ц)	31
Прирост (ц)	353

произведено (выращено) в живой массе (ц)	385
от коров молочного стада (ц)	5961

3. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность подготовлена, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации. Единицей измерения показателей отчетности является тысяча рублей.

Бухгалтерский учет осуществляется с применением утвержденной учетной политики, разработанной в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402 — ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положением по бухгалтерскому учету 01/2008 «Учетная политика организации», а также с применением разработанного на базе Приказа Министерства финансов РФ от 31.10.2000 г.№ 94 и утвержденного рабочего плана счетов бухгалтерского учета для предприятия.

Для ведения бухгалтерского учета использует частично автоматизированный учетный процесс с использованием программного обеспечения 1С для сельскохозяйственных предприятий.

3.1 АКТИВЫ, ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И ОПЕРАЦИИ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действующий в день совершения операции. В случае если для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости актива или обязательства, подлежащей оплате в рублях законом или соглашением сторон установлен иной курс, то пересчет производится по такому курсу.

Курсовые разницы отражаются в бухгалтерском учете в составе прочих доходов и расходов.

3.2 КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, учитывается в качестве краткосрочных активов и обязательств, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты согласно условиям договоров или не установлен.

Суммы, полученных организацией краткосрочных кредитов и займов, отражаются по кредиту счета 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам». Причитающиеся по полученным кредитам и займам проценты к уплате относятся в дебет счета 91 «Прочие доходы и расходы».

Суммы, полученных организацией долгосрочных кредитов и займов, отражаются по кредиту счета 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам». Причитающиеся по полученным кредитам и займам проценты к уплате относятся в дебет счета 91 «Прочие доходы и расходы».

При остаточном сроке использования долгосрочного кредита менее года задолженность по долгосрочному кредиту в краткосрочную задолженность не переводится.

3.3 НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

За отчетный период Общество не производило затраты в нематериальные активы.

3.4 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Учет основных средств ведется по ФСБУ 6/2020, утвержденного приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н «Об утверждении Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства»».

При переходе на ФСБУ 6/2020 ликвидационная стоимость объектов основных средств считается равной нулю, так как согласно п.п. 6 п. 31 ФСБУ 6/2020 ожидаемая к поступлению сумма не является существенной. Сроки использования основных средств не пересматривались, так как условия их эксплуатации не менялись.

В соответствии с п. 37 ФСБУ 6/2020 элементы амортизации объектов основных средств проверялись на соответствие условий их использования на 31.12.2023 года. По результатам проверки соответствующие элементы не изменялись, так как условия использования основных средств не изменялись.

Состав основных средств.

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, если одновременно выполняются следующие условия:

-объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд либо для предоставления за плату во временное владение или во временное пользование;

-объект предназначен для использования в течение длительного времени;

-не предполагается последующая перепродажа данного объекта.

При установлении сроков полезного использования приобретаемого имущества в целях его отнесения к основным средствам исходить из следующего: по имуществу, включенному в какую-либо из групп амортизируемого имущества в соответствии с Классификацией основных средств, срок службы устанавливается в пределах сроков службы, установленных для соответствующей группы с учетом технических условий, если их учет не противоречит срокам полезного использования, установленных в Классификации.

Основные средства стоимостью до 40 000 рублей приходуются в составе МПЗ и списываются на затраты по мере их передачи в производство или эксплуатацию.

Основа оценки

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Обществом за плату, формируется по фактическим затратам на приобретение, сооружение и изготовление за вычетом налога на добавленную стоимость.

Затраты, связанные с достройкой, дооборудованием, реконструкцией и модернизацией, увеличивают первоначальную стоимость основных средств.

С даты начала работы Общества (как сельскохозяйственного предприятия) по 2023 год переоценку основных средств Общество не производило.

Амортизация

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом исходя из первоначальной (восстановительной) стоимости объектов и норм амортизации, исчисленных на основе установленных сроков полезного использования этих объектов.

Амортизация по основным средствам, приобретенным в лизинг, начисляется по сроку лизингового договора (в бухгалтерском учете), (в налоговом учете по лизингу применяется коэффициент до 3).

Выбытие, списание и ликвидация

Объекты основных средств, которые выбыли или были ликвидированы, списываются с бухгалтерского баланса вместе с суммой накопленной амортизации. Доходы и потери от выбытия основных средств отражаются в отчете о прибылях и убытках в том отчетном периоде, в котором они произведены, в составе прочих доходов и расходов.

3.4.1 РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ПО ПБУ 16/02

Наименование	количество	Первоначальная стоимость, руб.	Амортизация (износ), руб.	Выручка без НДС, руб.	Прибыль, руб.
Легковой автомобиль BMW X7 40D	1	8 516 667	1 419 444	9 166 667	2 069 444
Легковой автомобиль ВАЗ-21060	1	70 000	70 000	8 333	8 333
Трактор Беларус	1	618 644	618 644	41 667	41 667
Грузовой бортовой NISSAN NAVARA 2.5D	1	200 000	200 000	41 667	41 667
Легковой автомобиль УАЗ - 315148	1	400 000	400 000	20 833	20 833
Грузовой бортовой Тойота HILUX	1	1 958 333	1 958 333	166 667	166 667
Легковой автомобиль УАЗ -315196-035-01	1	425 000	425 000	16 667	16 667
зем.уч.площ.4000кв.м.кад.ном 48:11:0000000 10955с.Слободка , ул.б/н, д.б/н	1	70 000		75000	5 000
зем.уч.площ.4100 кв.м кад.номер 48:11:1130102:1	1	200 000		205 000	5 000

Жилой дом 48:11:1130102:3 17 242 кв.м с.Слободка, ул.Советская, д.16	1	22 761 628	57 197	23 583 333	878 902
Жилой дом 48:11:1130102:3 18 120 кв.м с.Слободка, ул.Советская, д.16	1	3 068 764	8 524	3 083 333	23 093
Грузопассажирский а/м УАЗ-22069	1	95 000	95 000	16 667	16 667
Посевной комплекс HORSCH MAESTRO36.45SW	1	10 416 667	8 400 538	9 416 667	7 400 538
Легковой автомобиль комби (хэтчбек) ШКОДА ФАБИЯ	1	174 000	174 000	20 833	20 833
ВСЕГО	14	48 974 703	13 826 680	45 863 333	10 715 311

Полученная прибыль, связанная с долгосрочными активами к продаже включена в строку 2340 «Прочие доходы» «Отчета о финансовых результатах» за 2023 год. В налоговой декларации по налогу на прибыль организаций за 2023 год выручка от реализации амортизируемого имущества отражена в Приложении №3 к Листу 02 по строке 030. Прибыль по строке 050. Начислен налог на прибыль по ставке 20 %.

3.5 РЕЗУЛЬТАТЫ НИОКР

За отчетный период Обществом не производились затраты в научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы.

3.6 ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.

Для целей бухгалтерского учета финансовые вложения отражаются на счете 58 в сумме фактических затрат.

3.7 ЗАПАСЫ

Учет запасов ведется по ФСБУ 5/2019, утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. N 180 н «Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы»».

Оценка материальных запасов, приобретаемых за плату, на конец отчетного периода производится по фактической себестоимости. В течение отчетного периода учет ведется

ске го фактической себестоимости их приобретения с использованием счета 10 «Материалы», без применения счетов бухгалтерского учета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

При отпуске материально-производственных запасов в производственном выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Списание молодняка крупного рогатого скота производится по средней стоимости с корректировкой в конце года.

При оценке стоимости кормов (силоса, сенажа) учитываются технологические потери при их закладке.

От объема полученной зеленной массы кукурузы - 25 % списывается на угар. При оценке стоимости зерна учитываются списанные проценты на ‹‹ мертвые отходы».

Учет готовой продукции ведется на счете 43 «Готовая продукция». Остатки готовой продукции на складе на конец отчетного периода оценивается по фактической производственной себестоимости. Продукция растениеводства и животноводства текущего года приходуется и списывается в течение года по плановой себестоимости с корректировкой их в конце года до фактической.

Остатки незавершенного производства отражаются в бухгалтерском учете по Дт сч. 20. Оценка остатков незавершенного производства на конец отчетного периода производится предприятием на основе данных учета о сумме осуществленных в текущем периоде прямых расходов. Перечень прямых затрат и их сумма определяется согласно калькуляции, принятой в бухгалтерском учете. Сумма прямых расходов, приходящих на остатки незавершенного производства определяется также на основании калькуляции.

3.8 ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Доходы и расходы Общества классифицируются как доходы и расходы по обычным видам деятельности и прочие.

Выручка от продажи продукции, товаров, работ, услуг, учитывается для целей бухгалтерского учета по методу начисления. В целях исчисления налогооблагаемой базы для исчисления налога на прибыль используется метод начисления.

Выручка от продажи определяется по дате передачи права собственности на продукцию, товары, результаты выполненных работ, оказанных услуг на основании предъявленных покупателям (заказчикам) расчетных документов.

Учет затрат на производство ведется с подразделением на прямые, собираемые по дебету счетов 20 «Основное производство», 23 «Вспомогательные производства», 29 «Обслуживающие производства и хозяйства». Расходы, которые нельзя отнести напрямую к какому либо виду деятельности (косвенные расходы), отражаются на счетах 25 «Общепроизводственные расходы» и 26 «Общехозяйственные расходы».

В конце отчетного периода общепроизводственные расходы распределяются по видам производств. Калькулируется фактическая производственная себестоимость продукции (работ, услуг). При этом в растениеводстве расходы распределяются пропорционально сумме прямых основных затрат (без стоимости семян) по видам продукции. В животноводстве пропорционально прямым основным затратам, уменьшенных на стоимость кормов.

«Общехозяйственные расходы» - счет 26 по окончании отчетного периода распределяются в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы» пропорционально выручке по видам продукции.

Расходы, связанные с продажей готовой продукции, учитываются на счете 44 « Расходы на продажу» и ежемесячно в полном объеме списываются в дебет счета 90 «Продажи».

Фактические расходы, связанные с проведением текущих и капитальных ремонтов, признаются затратами текущего периода по мере осуществления ремонтов.

3.9 НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Бухгалтерская и налогооблагаемая прибыль определяются в соответствии с действующим законодательством РФ с использованием разных методов оценки и учета доходов и расходов.

Общество является сельскохозяйственными товаропроизводителями, применяющими общий режим налогообложения. Ставка по налогу на прибыль для сельхозпроизводителей, не перешедших на уплату единого сельскохозяйственного налога, установлена в следующих размерах:

С 2013 г.- 0 процентов (п. 1.3 Ст. 284 НК РФ).

Таким образом, в текущем налоговом периоде, по основной деятельности, Общество применяло налоговую ставку по налогу на прибыль - 0 процентов.

При возникновении налогооблагаемой базы от прочей деятельности, Общество применяло налоговую ставку по налогу на прибыль - 20% процентов (в соответствии с п. 1 ст. 284 НК РФ).

3.10 ЗЕМЕЛЬНЫЙ НАЛОГ

Общество является плательщиком земельного налога, поскольку имеет право собственности на землю сельскохозяйственного назначения и земли населенных пунктов под зданиями и сооружениями. По остальным используемым земельным участкам Общество уплачивает арендные платежи.

За 2023 год начислено земельного налога - 460 тыс. руб.

Арендные платежи за землю составили — 12 030 тыс. руб.

3.11 ТРАНСПОРТНЫЙ НАЛОГ

Общество является плательщиком транспортного налога, поскольку имеет на балансе транспортные средства, зарегистрированные в установленном порядке в соответствии с законодательством РФ.

Тракторы, самоходные комбайны всех марок, машины для внесения минеральных удобрений, зарегистрированные на сельскохозяйственных товаропроизводителей и используемые при сельскохозяйственных работах для производства сельскохозяйственной продукции, не облагаются налогом (в соответствии с п.2.5 ст.358 НК РФ).

3.12. НАЛОГ НА ДОБАВЛЕННУЮ СТОИМОСТЬ

Моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость является:

-день отгрузки (передачи) товаров, (работ, услуг), имущественных прав.

3.13.НАЛОГ НА ИМУЩЕСТВО

При определении налоговой базы по налогу на имущество организаций признается среднегодовая стоимость имущества, подлежащего налогообложению. В расчет берется его остаточная стоимость, определенная по данным бухгалтерского учета.

3.14. ВОДНЫЙ НАЛОГ

Организация является налогоплательщиком водного налога, т.к. производит забор воды из водных объектов. На балансе имеет одну артезианскую скважину, имеет лицензии на водопользование (Лицензия на пользование недрами серия ЛПЦ № 80763 вид лицензии ВЭ).

3.15. ОПРЕДЕЛЕНИЕ СУЩЕСТВЕННОСТИ ОШИБКИ

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период по одному и тому же показателю (статье) бухгалтерской отчетности составляет сумму, отношение которой к сумме по соответствующей статье бухгалтерской отчетности составляет не менее десяти процентов.

С начала отчетного года не было каких-либо вступивших в силу существенных изменений бухгалтерского законодательства, которые могли повлиять на учетную политику Общества и вызвать пересчеты и поправки в бухгалтерском учете и отчетности.

Геополитическая обстановка на события после отчетной даты существенное влияние не оказывала.

4. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

4. 1 СТРУКТУРА БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА ОБЩЕСТВА

АКТИВ	Код строки	Сумма на 31.12.2023	Уд.вес, %	Сумма на 31.12.2022	Уд.вес, %	Изменение
I. Внеоборотные активы						
Основные средства	1150	412035	51	439774	55	-27739
Финансовые вложения	1170					
Прочие внеоборотные активы	1190	1084	-	605		+479
Итого по разделу I	**1100**	**413119**	**51**	**440379**	**55**	**-27260**
II. Оборотные активы						
Запасы	1210	228971	28	263576	33	-34605
Налог на добавленную стоимость	1220					
Краткосрочная дебиторская задолженность	1230	123867	15	65706	8	+58161
Денежные средства	1250	47987	6	30889	4	+17098
Прочие оборотные активы	1260					
Итого по разделу II	**1200**	**400825**	**49**	**360171**	**45**	**+40654**
БАЛАНС	**1600**	**813944**	**100**	**800550**	**100**	**+13394**
ПАССИВ	**Код строки**	**Сумма на 31.12.2023**	**Уд.вес, %**	**Сумма на 31.12.2022**	**Уд.вес, %**	**Изменение**
III. Капитал и резервы						
Уставный капитал	1310	19848	3	19848	3	0
Добавочный капитал	1350	2977		2977		0
Резервный капитал	1360					
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	476936	75	468923	74	+8013
Итого по разделу III	**1300**	**499761**	**78**	**491748**	**77**	**+8013**

IV. Долгосрочные обязательства						
Прочие обязательства	1450					
Итого по разделу IV	**1400**					
V. Краткосрочные обязательства						
Займы и кредиты	1510	97084	16	133441	22	-36357
Кредиторская задолженность	1520	39695	6	8594	1	+31101
Доходы будущих периодов	1530					
Оценочные обязательства	1540	3903		3064		+839
Итого по разделу V	**1500**	**140682**	**22**	**145099**	**23**	**-4417**
БАЛАНС	**1700**	**640443**	**100**	**636847**	**100**	**+3596**

4.2 ПОКАЗАТЕЛИ ЛИКВИДНОСТИ

Показатели ликвидности.

Наименование	Формула	Нормативное значение	2023	2022
Текущая ликвидность	ФN1 стр.1200-стр.1220-стр.1260 / ФN1стр.1500-стр.1530	2	2,9	2,6
Быстрая ликвидность	ФN1 стр.1200-стр.1210-стр.1220-стр.1260 / ФN1стр.1500-стр.1530	0,5	1,3	0,8
Абсолютная ликвидность	ФN1 стр. 1240+стр.1250 / фN1 стр. 1500-стр.1530	0,1	0,4	0,4

4.3 Внеоборотные активы

Неамортизируемые основные средства

(тыс.руб.)

Наименование	31.12.2023	31.12.2022	Изменение
Земельные участки	35312	30536	+4776

Общая арендуемая земельная площадь с/х угодий составляет:

Наименование	Площадь, га
Аренда у физических и юридических лиц	2508
Аренда муниципальной собственности Лебедянского района	2225
Неоформленные земли	0

Кроме того, Общество имеет в собственности земли сельскохозяйственного назначения общей площадью 2124 га. Всего по состоянию на 31.12.2023 года с/х угодий — 7046 га, из них пашни - 6832 га.

Эффективность использования основных средств.

Наименование	Формула	31.12.2023	31.12.2022
Фондоотдача основных средств	Ф№2 стр.2110 / Ф№1 стр.1150	1,03	0,74
Коэффициент износа основных средств	Сумма амортизации / первонач.стоимость осн.средств	0,12	0,11
Коэффициент годности основных средств	Остат.стоимость осн.средств / первонач.стоимость осн.средств	0,53	0,62

4.4 ЗАПАСЫ

Структура запасов (в балансовой оценке)

(тыс. руб.)

Наименование	На 31.12.2023		На 31.12.2022		Изменение
	Стоимость	Уд.вес, %	Стоимость	Уд.вес, %	
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	62614	27	195923	74	-133309
Затраты на незавершенное производство	69827	30	51243	19	+18584
Готовая продукция и товары для перепродажи	96530	43	1062	1	+95468
Животные на выращивании и откорме			15348	6	-15348
Расходы будущих периодов					
ИТОГО	**228971**	**100**	**263576**	**100**	**-34605**

Эффективность использования производственных запасов

(тыс. руб.)

Показатель	31.12.2023	31.12.2022
Материальные затраты (ф.5 стр. 5610)	343401	227994
Остатки МПЗ (ф.1 стр. 1210)	228971	263576
Коэффициент оборачиваемости МПЗ, в оборотах в год (стр. 1/стр. 2)	1,50	0,86
Длительность хранения МПЗ, в днях (360/стр.3)	240	419

5. СТРУКТУРА ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

5.1 СТРУКТУРА ДЕБИТОРСКОЙ ЗАДОЛЖЕННОСТИ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

Структура дебиторской задолженности

(тыс. руб.)

Наименование	31.12.2023	Уд.вес, %	31.12.2022	Уд.вес, %	Изменения
Покупатели и заказчики	119337	96	46820	71	+72517
Прочие дебиторы	4530	4	18886	29	-14356
Итого дебиторская задолженность	123867	100	65706	100	+58161

Динамика оборачиваемости дебиторской задолженности

Показатель	2023	2022
Выручка от продаж, тыс.руб. (ф. 2 стр. 2110)	425919	325324
Дебиторская задолженность, тыс.руб. (ф.1, стр. 1230)	123867	65706
Коэффициент оборачиваемости дебиторской задолженности, в оборотах в год (стр. 1/стр. 2)	3,4	5
Средний срок кредитования дебиторов, в днях (360/стр.3)	106	72

5.2 СТРУКТУРА КРЕДИТОРСКОЙ ЗАДОЛЖЕННОСТИ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

Структура кредиторской задолженности

(тыс. руб.)

Наименование	31.12.2023	Уд.вес, %	31.12.2022	Уд.вес, %	Изменения
Долгосрочная кредиторская задолженности, всего	136090	50	137715	50	-1625
Займы и кредиты					
в том числе по:					
кредитам	136090	50	137715	50	-1625
Прочие кредиторы					
Краткосрочная кредиторская задолженность, всего	136779	50	142035	50	-5256
Займы и кредиты	97084	35	125089	45	-28005
в том числе по:					
займам			*8352*	*3*	*-8352*
кредитам	*97084*	*35*	*125089*	*45*	*-28005*
Поставщики и подрядчики	36378	13	4517	2	+31861
Расчеты по налогам и сборам	2452	2	240		+2212
Прочие кредиторы	865		3837		-2972
Итого кредиторская задолженность	**272869**	**100**	**279750**	**100**	**-6881**

Динамика оборачиваемости кредиторской задолженности

Показатель	2023	2022
Себестоимость продаж, тыс.руб. (ф.2 стр. 2120+стр.2210+стр.2220)	414859	311609
Кредиторская задолженность, тыс.руб. (ф.1 стр.1520)	39695	8594
Коэффициент оборачиваемости кредиторской задолженности, в оборотах в год (стр.1/стр.2)	10	36,2
Средний срок кредитования, в днях (360/стр. 3)	36	10

5.3 СООТНОШЕНИЕ ДЕБИТОРСКОЙ ЗАДОЛЖЕННОСТИ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

(тыс. руб.)

Наименование показателя	31.12.2023	31.12.2022
Краткосрочная дебиторская задолженность	123867	65706
Краткосрочные обязательства	136779	142035
Отклонения (+,-)	-12912	-76329
Долгосрочная дебиторская задолженность		
Долгосрочные обязательства	136090	137715
Отклонения (+,-)	-136090	-137715
Соотношение дебиторской задолженности и обязательств ((стр.1+стр.4)/(стр.2+стр.5))	0,45	0,23

6 ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

(тыс. руб.)

Наименование	31.12.2023	Уд.вес, %	31.12.2022	Уд.вес, %	Изменения
Касса	23	26	53	14	-30
Расчетные счета	64	74	336	86	-272
Итого	**87**	**100**	**389**	**100**	**302**

Информация о потоках денежных средств раскрыта в отчете о движении денежных средств (форма № 4).

7 КАПИТАЛ

(тыс. руб.)

Наименование	31.12.2023	31.12.2022	Изменение
Уставный капитал	19848	19848	

Нераспределенная прибыль (убыток), всего	476936	468923	+8013
ИТОГО	**476936**	**468923**	**+8013**

Коэффициент	31.12.2023	31.12.2022
Период окупаемости собственного капитала (год) (ф.1 стр.1300/ф.1 стр.1100)	1,33	1,23
Концентрация собственного капитала (финансовой независимости) (ф.1 стр. 1300/ ф.1 стр. 1700)	0,66	0,66

8. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ
8.1 КРЕДИТЫ
8.1.1 КРАТКОСРОЧНЫЕ КРЕДИТЫ.

(тыс. руб.)

Наименование	Кредитор	Ссудная задолженность на 31.12.2023г.	Срок погашения
Договор №232400/0059 от 18.10.2023г.	Липецкий РФ АО Россельхозбанк	55000	2024
Договор №232400/0085 от 10.11.2023г.	Липецкий РФ АО Россельхозбанк	42084	2024
Итого		**97084**	

8.12 ДОЛГОСРОЧНЫЕ КРЕДИТЫ.

(тыс. руб.)

Наименование	Кредитор	Ссудная задолженность на 31.12.2023г.	Срок погашения
Договор №212400/0034 от 23.06.2021 г.	Липецкий РФ АО Россельхозбанк	3049	2025
Договор №212400/0035 от 23.06.2021 г.	Липецкий РФ АО Россельхозбанк	1777	2025
4811005536-23-3 от 02.11.2023	ЛИПЕЦКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ №8593 ПАО СБЕРБАНК	20185	2028
85934SKIV9AW5Q0RL2	Сибирский банк ПАО	17622	2028

UZ4N от 07.02.2023	Сбербанк		
к/д №8593O93NITCQ5Q0RI2WZ4N от26.10.2020 г.	Сибирский банк ПАО Сбербанк	19404	2025
Кр.дог №8593PDEOE53W5Q0RU1WZ4A от 27.11.2020 г.	Сибирский банк ПАО Сбербанк	3064	2025
Кр.дог. №8593JIJGN48W5Q0RU2UZ4A от 29.11.2021 г.	Сибирский банк ПАО Сбербанк	10153	2026
Кр.дог. №8593HZB9Q3JW5Q0RI2UZ4N от 28.10.2021 г.	Сибирский банк ПАО Сбербанк	19003	2026
Кред.Дог №8593V3GM1T5W5Q0RL1UZ4N от 11.11.2022 г.	Сибирский банк ПАО Сбербанк	26448	2027
Кредитный договор №8593KZ67EJ8W5Q0RU2WZ4ASX от 01.06.2021	Сибирский банк ПАО Сбербанк	5185	2025
Кр.договор №85938Q70PPTQ5Q0RI1WZ4N от18.09.2019 г.	ЦЕНТРАЛЬНО-ЧЕРНОЗЕМНЫЙ банк СБ	10200	2024
Итого		136090	

9. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Номенклатурные группы	**Полная себестоимость реализуемой продукции, тыс.руб.**	**Выручка, тыс.руб.**	**Прибыль+/убыток -/ от реализации, тыс.руб.**
1	2	3	4
Реализация озимой и яровой пшеницы	148894	183702	+34808
Реализация рапса	115131	135885	+20754
Реализация зернобобовых	34235	37010	+2775
Реализация подсолнечника	24008	27146	+3138
Реализация прочих зернобобовых	2608	2665	+57
Реализация сена+солома	397	427	+30
Итого по растениеводству	**325273**	**386835**	**+61562**
Реализация молока	14571	17150	+2579
Скот КРС в живом весе	36207	21115	-15092
Реализация лошадей	1465	540	-925

Шкуры	16	18	-2
Итого по животноводству	**52259**	**38823**	**-13436**

Расшифровка финансового результата от реализации прочей продукции, товаров, работ и услуг

Продукция, работы, услуги	Себестоимость	Выручка	Прибыль +, убыток -
Столовая	9011	69	-8942
Реализация покупных товаров			
Итого	9011	69	-8942

Расшифровка прочих доходов и расходов

(тыс. руб.)

ПРОЧИЕ ДОХОДЫ	
Наименование статьи доходов	**Сумма доходов**
Доходы от реализации прочего имущества	249
Оценочные обяз-ва по оплате труда	163
Субсидии	7620
Проценты по депозитам и займам	8510
Прочие доходы	2427
Итого (ф. № 2 «Отчет о прибылях и убытках) стр. 2340	**18969**
ПРОЧИЕ РАСХОДЫ	
Наименование затрат	**Сумма расходов**
Банковские расходы	8395
Безвозмездная передача	1024
Прочие расходы	10309
Итого (ф. № 2 «Отчет о прибылях и убытках) стр. 2350	**19728**

Расчет налога на прибыль по сельскохозяйственной деятельности

(тыс. руб.)

Доходы от реализации	425657
Внереализационные доходы	8025
Расходы, уменьшающие сумму доходов от реализации	398950
Внереализационные расходы	22342
Налоговая база	12390
Сумма исчисленного налога на прибыль	0

Расчет налога на прибыль по несельскохозяйственной деятельности

(тыс. руб.)

Доходы от реализации	46244
Внереализационные доходы	8618
Расходы, уменьшающие сумму доходов от реализации	47519
Внереализационные расходы	151
Убытки	8942
Налоговая база	16135
Сумма исчисленного налога на прибыль	3227

10. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Информация о бенефициарных владельцах юридического лица

Бенефициарный владелец — Голиков Владимир Анатольевич

Наименование	Вид операции	Совершенные операции, руб.	Операции, исполнение которых не завершено на 31.12.2023г., руб.
Голиков Владимир Анатольевич	Продажа ОС	26 996 666,67	
Голиков Владимир Анатольевич	Арендная плата за землю	5 143 031,67	
Голиков Владимир Анатольевич	Покупка ОС	32 336 000,00	
Голиков Владимир Анатольевич	Получен займ	5 500 000,00	
Голиков Владимир Анатольевич	Возвращен займ	13 186 250,00	
ИП Глава КФХ Голиков Владимир Анатольевич	Аренда цистерны	10 000,00	
ИП Глава КФХ	Аренда транспорта	60 000,00	

Голиков Владимир Анатольевич			
ИП Глава КФХ Голиков Владимир Анатольевич	Покупка пшеницы	4 929 760,00	

Доходы руководителей составили 2 675 975 рублей.

11. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

СУБСИДИИ	Получено	
	2023	2022
Субсидия за реализацию молока	561	1007
Субсидия на агротехнологич.работы по озимой пшенице	1360	1690
Субсидия на производство и реализацию масличных культур	89	4245
Субсидия за реализацию зерновых	1597	
Субсидия на агротехнологич.работы	4034	531

12. ИНФОРМАЦИЯ О РЕЗУЛЬТАТАХ ИНВЕНТАРИЗАЦИИ

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности на предприятии проводится инвентаризация имущества и обязательств, в ходе которой проверяются и документально подтверждаются их наличие, состояние и оценка. Кроме того, проведены инвентаризации готовой продукции на складах, товарно-материальных ценностей.

13. СВЕДЕНИЯ ОБ ЭНЕРГОСБЕРЕЖЕНИИ И ПОВЫШЕНИИ ЭНЕРГЕТИЧЕСКОЙ ЭФФЕКТИВНОСТИ

Наименование энергоресурсов	Затраты на потребление в год, тыс.руб.
Электроэнергия	3315
В том числе на основное производство	2778
на общехозяйственные нужды	537
Нефтепродукты	28682
том числе на основное производство	27575
на вспомогательное производство	
на общепроизводственные нужды	38
На общехозяйственные нужды	1069
ИТОГО	**31997**

Генеральный директор
АО «Агрофирма «Русь» В.А.Голиков

06.03.2024г