

ПОЯСНЕНИЯ
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
ООО «НТ Агри»
за период с 01.01.2023 по 31.12.2023

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ И ЕГО ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

Наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью «НТ Агри»

ОГРН 1167746317969, ИНН 7706435711, КПП 712301001

Местонахождение: 301320 Тульская область Веневский район г. Венев, переулок Белова, дом 6, стр.1

Телефон: 8-910-702-27-21

Уставный капитал Общества

По состоянию на 31.12.2023 года уставный капитал составляет 10 000 рублей. Уставный капитал оплачен полностью. Единственный участник – ООО «Акросс».

Органы управления Общества

Единоличный исполнительный орган Общества:

Генеральный директор ООО «НТ Агри» - Трубицына Ирина Викторовна с 08.03.2019 г по настоящее время.

Главный бухгалтер ООО «НТ Агри» - Трубицына Ирина Викторовна с 01.01.2019 г по настоящее время

Информация об аудиторе Общества

Общество с ограниченной ответственностью «Эталон-Аудит», ИНН 7106506456, КПП 710601001, местонахождение: 300041, город Тула, ул.Каминского, дом 47а.

Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами Общества являются:

ООО «Реформа питания»- учредитель ООО «Акросс»-60%

ООО «Акросс» – единственный участник Общества

Акросс Агри АБ –участник ООО «Акросс» до 28.03.2018 г..

Атракс Инвест (Artax Invest AB)-участник ООО «Акросс» с 29.03.2018-18.07.2018г, владелец

Атреджи Инвест (Atreju Invest AB),

Атреджи Инвест (Atreju Invest AB) -участник ООО «Акросс» с 18.07.2018 по настоящее время - 40%

Бенефициарным владельцем Общества является гражданка Швеции Кристина Брандберг – владелица Атракс Инвест (Artax Invest AB)

(Anna Christina Brandberg, 04 декабря 1970 года рождения, 701204-1567, гражданка Швеции, Зарегистрированная по адресу Hantverkargatan, 76D, 11238 Stockholm)

Основные виды деятельности Общества

Основным видом деятельности Общества является выращивание зерновых (кроме риса), зернобобовых культур и семян масличных культур.

Среднесписочная численность персонала по состоянию на 31.12.2023 года: 28 человек.

Среднесписочная численность персонала по состоянию на 31.12.2022 года: 27 человек

Обособленных подразделений нет.

Бухгалтерская отчетность за период с 1 января 2023 года по 31 декабря 2023 года включительно составлена на основе данных синтетического и аналитического учета в соответствии с Законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. и действующими положениями (стандартами) по бухгалтерскому учету, утвержденными Приказами Министерства Финансов Российской Федерации.

2. ОСНОВНЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в РФ правил ведения бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерская отчетность Общества формируется на основании обобщенной информации об имуществе, обязательствах и результатах деятельности.

Учет основных средств (далее - ОС) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства", с началом применения которого в организации производится единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (пп.49,50 ФСБУ 6/2020).

В качестве основных средств к учету принимается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- а) имеет материально-вещественную форму;
 - б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд;
 - в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
 - г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.
- и стоимостью более 40 000 руб. за единицу принимается на учет в качестве ОС вне зависимости от ввода в эксплуатацию и факта государственной регистрации права собственности на него (п.4 ФСБУ 6/2020).

Общество проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов". (Основание: п. 38 ФСБУ 6/2020)

Общество проводит проверку капвложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов". (Основание: п. 17 ФСБУ 26/2020)

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств (п. 35 ФСБУ 6/2020).

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя (п. 8,9 ФСБУ 6/2020).

Ликвидационной стоимостью объекта основных средств считается величина, которую организация получила бы в случае выбытия данного объекта (включая стоимость материальных ценностей, остающихся от выбытия) после вычета предполагаемых затрат на выбытие; причем объект основных средств рассматривается таким образом, как если бы он уже достиг окончания срока полезного использования и находился в состоянии, характерном для конца срока полезного

использования. Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, если:

а) не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;

б) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;

в) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н, который организация применяет перспективно в соответствии с п. 47, 48 ФСБУ 5/2019.

Сырье и материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материалов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС.

К фактическим затратам на приобретение материалов относятся:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу);
- таможенные пошлины;
- невозмещаемые налоги, уплачиваемые в связи с приобретением материалов;
- затраты на заготовку и доставку материалов до места их использования, включая расходы на страхование (транспортно-заготовительные расходы (ТЗР));
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением материалов.

Под иными затратами, непосредственно связанными с приобретением материалов, понимаются затраты, которые не были бы понесены организацией, если бы не приобретались соответствующие материалы.

Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей.

Учет готовой продукции ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019, утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н, который организация применяет перспективно в соответствии с п. 47, 48 ФСБУ 5/2019, Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов.

- Учет выпуска готовой продукции осуществляется без использования счета 40 "Выпуск готовой продукции".

- Учет готовой продукции ведется по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении.

- Готовая продукция учитывается по полной производственной себестоимости без учета общехозяйственных расходов.

- В случае снижения текущей рыночной стоимости готовой продукции создается резерв под снижение стоимости материальных ценностей. Резерв создается по отдельным наименованиям готовой продукции. Величина такого резерва определяется на конец каждого отчетного периода как превышение фактической себестоимости готовой продукции над рыночной ценой.

Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер.

При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится по методу ФИФО (п.36 в) ФСБУ 5/2019).

Учет затрат на производство ведется по подразделениям. Затраты подразделяются на:

- прямые, собираемые по дебету счетов 20 «Основное производство», 23 «Вспомогательные производства», 25 «Общепроизводственные расходы».
- косвенные, отражаемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы».

Общехозяйственные расходы не включаются в фактическую себестоимость продукции. Расходы сразу относятся на счет финансового результата 31.12 отчетного года, то есть 26 счет закрывается на счет 90.08 «Управленческие расходы».

В конце года прямые расходы, учитываемые на счете 23 «Вспомогательные производства» и 25 «Общепроизводственные расходы», пропорционально засеянным площадям в гектарах по каждой культуре.

Готовая продукция оценивается по фактической производственной себестоимости.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Оценка незавершенного производства (далее – НЗП) осуществляется по прямым статьям затрат.

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются как расходы будущих периодов и подлежат списанию равномерно в течение периода, к которому они относятся.

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте, производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость средств на банковских счетах Общества, денежных и платежных документов, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на 31.12.2023г. и 31.12.2022г.

Курсы валют на отчетную дату составляли 89,6883 руб. за 1 доллар США и 99,1919 за 1 евро (на 31.12.2022 курсы валют составляли 70,3375 руб. за 1 доллар США и 75,6553 за 1 евро). Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату), выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы развернуто. Пересчет в рубли обязательств, выраженных в иностранной валюте, по среднему курсу, а также по мере изменения курса не производится.

Общество формирует резерв по оплате предстоящих отпусков. Начисление резерва производится исходя из количества неиспользованного отпуска и среднего заработка работников в соответствии с ПБУ 8/2010.

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами единовременно в момент их осуществления.

Существенной признается ошибка, составляющая 10 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Учет договоров аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", который Общество применяет ретроспективно в соответствии с п.49 вышеуказанного стандарта, утвержденного Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

1. В качестве первоначальной стоимости Права пользования активом принимается справедливая стоимость предмета лизинга (обоснование п.8 ФСБУ 25/2018).

2. Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин.

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

При составлении бухгалтерской отчетности за 2023 год были использованы образцы форм, рекомендованные Приказом Минфина РФ от 02.07.2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

3.1. ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

3.1.1. Внеоборотные активы

Основные средства (стр.1150)

Информация о наличии и движении основных средств, начисленной амортизации, незавершенных капитальных вложений, а также информация об изменении стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации раскрыта в разделе 2 «Основные средства» Табличных пояснений.

Переоценка не проводилась. Резерв на ремонт основных средств не создается.

3.1.2. Оборотные активы

Запасы (стр.1210)

В составе показателя отражены следующие виды запасов:

Вид запаса	(тыс. руб)	
	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Материалы	45 907,00	58 322,00
Незавершенное производство	26 920,00	21 234,00
Готовая продукция	146 202,00	155 996,00
ИТОГО	219 029,00	235 552,00

Информация о движении запасов по группам, информация о запасах в залоге раскрыта в разделе 4 «Запасы» Табличных пояснений.

Дебиторская задолженность (стр.1230)

По состоянию на 31.12.2023 долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Структура дебиторской задолженности приведена в таблице

Вид задолженности	(тыс.руб)	
	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Задолженность покупателей	7 363,00	460,00
Авансы поставщикам	15 328,00	19 988,00
Задолженность по налогам	1 514,00	1 360,00
Прочая задолженность	1 870,00	140,00
ИТОГО	26 075,00	21 948,00

Основными дебиторами являются:

(тыс руб)		
Наименование дебитора	Величина задолженности на 31.12.2023	Величина задолженности на 31.12.2022
ООО «НГК Кашира»	--	185,00
МРИ ФНС России №8	--	1335,00
ООО «Заокское»	--	154,00
АО «Агропромтехника»	--	--
ООО Агро Эксперт ГРУП»	3 726,00	6747,00
ООО «Агросорос Трейд»	--	6 119,00
ООО «СпецСервис»	--	733,00
ООО «Фаворит»	--	4000,00
ООО Агросорос Трейд	7 428,00	--
АО Атлант	207,00	--
ООО «ЭкоНива Техника»	--	887,00
ООО «КМ»	2 632,00	--

Информация об изменении величины и остатках задолженности на отчетные даты представлена в разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность».

Денежные средства (стр.1250)

По состоянию на **31.12.2022**, 31.12.2023 Общество имеет открытый рублевый расчетный счет в Райффайзенбанке.

Остаток денежных средств на 31.12.2022 – 18 578 тыс. руб.

Остаток денежных средств на 31.12.2023 – 522 тыс. руб.

Общество не имеет заблокированных счетов и кредиторской задолженности, находящейся в банке на картотеке.

На **31.12.2023** имеются средства на депозитных вкладах в сумме 70 300 тыс.руб. со сроком возврата до 31.01.2024 г. Открытых кредитных линий, возможных к использованию, Общество не имеет. Открытых аккредитивов Общество не имеет

На **31.12.2022** у Общества не имелось средств на депозитных вкладах. Открытых кредитных линий, возможных к использованию, Общество не имеет. Открытых аккредитивов Общество не имеет.

Прочие оборотные активы (стр.1260)

В составе прочих оборотных активов отражены расходы будущих периодов. А именно отражены расходы страхование и приобретение программных продуктов на 31.12.2022 года – в сумме 481 тыс. руб. и на 31.12.2023 года – в сумме 127 тыс. руб.

3.1.3. Капитал и резервы

По строке 1310 Бухгалтерского баланса отражен уставный капитал Общества в размере 10 тыс. рублей. В течение 2023 года уставный капитал не изменялся.

Чистые активы Общества за 2022 и 2023 годы являются отрицательными в связи с получением отрицательного финансового результата по деятельности за период 2016-2010 годы. (Раскрыто в п.5. настоящих пояснений)

За 2022 год получена прибыль 23 211,00 тыс. рублей.

За 2023 год получен убыток (19 696,00) тыс.рублей.

3.1.4. Долгосрочные обязательства.

Заемные средства (стр.1410)

Займы предоставлены на пополнение оборотных средств для ведения деятельности.

Займодавец	Номер и дата договора	Задолженность по займам и % на 31.12.2022, тыс. руб.	Срок погашения	Погашение займа за 2023, тыс. руб.	Задолженность по займам и % на 31.12.2023, тыс. руб.
ООО «Акросс»	Договор уступки	384598,00	до 31.12.2026		396 859,00
ООО «Акросс»	б/н от 29.04.2016	112817,00	до 31.12.2027	3 814,00	111 848,00
Атракс Инвест		128292,00	до 31.12.2026		135 111,00
Атреджи Инвест		262610,00	до 31.12.2026		281 435,00
ИТОГО	х	888317,00	х	3 814,00	925 253,00

Просроченная задолженность по кредитам и займам отсутствует. Информация об изменении величины и остатках задолженности на отчетные даты представлена в разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» Табличных пояснений.

3.1.5. Краткосрочные обязательства.

Кредиторская задолженность (стр.1520)

У Общества имеется долгосрочная кредиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты) всего:

1) по состоянию на 31.12.2022 года 3668 тыс. рублей, в том числе:

-АО «Тульский Аграрный центр» - 3668 тыс. рублей.

2) по состоянию на 31.12.2023 года 2439 тыс. рублей, в том числе:

-АО «Тульский Аграрный центр» - 2439 тыс. рублей.

Краткосрочная кредиторская задолженность отражена по строке 1520 Бухгалтерского баланса
Структура кредиторской задолженности приведена в таблице:

Вид задолженности	(тыс.руб)	
	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Задолженность перед поставщиками	4998,00	2754,00
Авансы покупателей	200,00	200,00
Задолженность по налогам и взносам	714,00	604,00
Прочая задолженность	-	1229,00
ИТОГО	5912,00	4787,00

Просроченная задолженность отсутствует.

Основными кредиторами являются:

Наименование кредитора	(тыс.руб)	
	Величина задолженности на 31.12.2023	Величина задолженности на 31.12.2022
МРИ ФНС России №8	--	604,00
Защита Плюс ООО	155,00	--
ООО «Реформа Питания»	1327,00	893,00
ООО «Сингента Агро»	1258,00	542,00
МТК Росберг Центр ООО	222,00	--
ООО Туристическая Тула	207,00	184,00

Информация об изменении величины и остатках задолженности на отчетные даты представлена в разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» Табличных пояснений.

3.2. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

3.2.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Выручка (стр.2110) и Себестоимость продаж (стр.2120)

Вид деятельности	За 2022 год		За 2023 год	
	Выручка без НДС	Себестоимость	Выручка без НДС	Себестоимость
Выручка от продажи с/х продукции	250 327,00	178 077,00	259 004,00	234 496,00

Информация о расходах по основным видам деятельности в разрезе элементов затрат раскрыта в разделе 6 «Затраты на производство» Табличных пояснений.

Информация о величине сформированного оценочного обязательства по оплате отпусков работников раскрыта в разделе 7 «Оценочные обязательства» Табличных пояснений.

3.2.2. Прочие доходы и расходы

Проценты к уплате (стр.2330)

В составе прочих расходов по строке «Проценты к уплате» 2330 «Отчета о финансовых результатах» отражены:

Наименование показателя	Сумма, тыс. рублей за 2022 год	Сумма, тыс. рублей за 2023 год
Проценты по полученным займам	37 020,00	36 624,00

Прочие доходы (стр.2340)

В составе прочих доходов по строке 2340 «Отчета о финансовых результатах» отражены:

Наименование показателя	Сумма, тыс. рублей за 2022 год	Сумма, тыс. рублей за 2023 год
Курсовые разницы	1428,00	---
Аренда	370,00	55,00
Прочие доходы	16952,00	1 084,00

Продажа основных средств	--	53 33,00
Излишки	50,00	522,00
Субсидия	1157,00	8 2 58,00
Реализация прочего имущества	--	29,00
Итого прочие доходы	19 957,00	15 281,00

Проценты к получению (стр.2320)

Наименование показателя	Сумма, тыс. рублей за 2022 год	Сумма, тыс. рублей за 2023 год
Проценты по займам сотрудникам	--	15 8,00
Проценты, полученные при размещении депозита	--	3 197,00
Итого прочие доходы	0,00	3 355,00

Прочие расходы (стр.2350)

В составе прочих расходов по строке 2350 «Отчета о финансовых результатах» отражены:

Наименование показателя	Сумма, тыс. рублей за 2022 год	Сумма, тыс. рублей за 2023 год
Курсовые разницы	---	4171,00
Питание сотрудников	996,00	1018,00
Услуги банка	71,00	65,00
Списание в связи с гибелью урожая	14 904,00	6 043,00
Прочие расходы	4337,00	862,00
Покупка валюты	---	--
Реализация ОС	---	87,00
Итого прочие расходы	20308,00	12 246,00

3.2.3. Информация по налогу на прибыль.

Общество является сельскохозяйственным товаропроизводителем, применяющим ставку по налогу на прибыль в размере 0%. Ставка налога на прибыль в размере 20% применяется для прочих доходов и расходов, не связанных с реализацией произведенной и переработанной сельскохозяйственной продукции. В 2022 и 2023 годах такие операции отсутствовали.

Налог на прибыль за 2023 составил 0,00 тыс. рублей.

Налог на прибыль за 2022 составил 0,00 тыс. рублей

4. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ

4.1. Информация о связанных сторонах и операциях с ними

Наименование связанной стороны	Характер отношений	Объем операций за 2022 год	Объем операций за 2023 год
ООО «Акросс»	Процентный займ	Начислено расходов в виде процентов по займу 15 330 тыс. руб. Погашение обязательств в сумме 4187 тыс.руб. Задолженность основной суммы займа и процентам отражена в 3.1.4 Пояснений и составляет 497 415 тыс.руб	Начислено расходов в виде процентов по займу 15 107 тыс. руб. Погашение обязательств в сумме 3814 тыс.руб. Задолженность основной суммы займа и процентам отражена в 3.1.4 Пояснений и составляет 508 707 тыс.руб
	Приобретение	-	-

	имущества и услуг		
ООО «Реформа питания»	Приобретение имущества и услуг	Приобретено услуг на 1 980 тыс.руб., оплачено на 1 087 тыс.руб, задолженность на 31.12.2022 893 тыс.руб..	Приобретено услуг на 10485 тыс.руб., оплачено на 1051 тыс.руб, задолженность на 31.12.2023 1327 тыс.руб.
Артакс Инвест (Artax Invest AB)	Процентный займ	Начислено расходов по процентам 6818 тыс.рублей	Начислено расходов по процентам 6818 тыс.рублей
		Задолженность по основной сумме займа и процентам составляет 128 293 тыс.руб	Задолженность по основной сумме займа и процентам составляет 135 111 тыс.руб
Атреджи Инвест (Atreju Invest AB)	Процентный займ	Начислено расходов в виде процентов по займу – 14821 тыс. руб	Начислено расходов в виде процентов по займу – 14 516 тыс. руб
		Получено заемных средств- 0,0 тыс.руб Задолженность по основной сумме займа и процентам составляет 262 748 тыс.руб	Получено заемных средств- 0,0 тыс.руб Задолженность по основной сумме займа и процентам составляет 281 435 тыс.руб

Основной управленческий персонал в 2023 году состоит из: Генерального директора Трубицной И.В.

Основной управленческий персонал в 2022 году состоял из Генерального директора Трубицной И.В.

Величина вознаграждения управленческого персонала за 2023 год составила 3037,00 тыс.руб.

Величина вознаграждения управленческого персонала за 2022 год составила 2730,00 тыс.руб.

Наименование	Сумма вознаграждения управленческого персонала (тыс. руб.) За 2022 год	Сумма вознаграждения управленческого персонала (тыс. руб.) За 2023 год
Всего начислено	2283,50	2542,00
Оплата труда за отчетный период	1845,00	1979,00
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	116,00	200,50
Месячная премия	150,00	172,50
По итогам работы за год	172,50	190,00
Доходы в натуральной форме	32,5	31,00
Питание сотрудников	32,5	31,00
Страховые взносы	414,00	464,00
ИТОГО	2730,00	3037,00

4.2. Информация о залогах

1) Залог имущества

Общество имеет имущество на общую сумму 224 391,376 тыс. руб., переданное по договору ипотеки с Артакс Инвест Аб (залогодержатель) от 01.07.2016 г. в залог на срок до 31.12.2027 г., а именно:

№	Наименование заложенного имущества	Стоимость в рублях
1	Склад 1 899 кв.м. Тульская обл., Веневский район, дер. Сергиево, ул. Северная, стр.20	15 281 019,00
2	Семяочистительный комплекс 388,6 кв.м.	3 486 000,00
3	Здание зерносклада №2 2119,36 кв.м. Тульская обл., Веневский район, дер.Се	11 545 097,00
4	Здание сеного сарая лит.А 1104,2 кв.м. Тульская обл., Веневский район, дер.Сергиево, ул.Северная,23	3 643 496,00
5	Здание картофелехранилища 1217,20 кв.м. Тульская обл., Веневский район, дер.Сергиево, ул	5 368 093,00
6	Здание семенного зерносклада 1826,9 кв.м. Тульская обл., Веневский район, дер.Сергиево,	10 111 822,00
7	Здание хранения техники 628,3 кв.м. лит. А, А1. Тульская обл., Веневский район, Кукуйский с.о., дер	2 612 578,00
8	Здание столовой 218,7 кв.м. лит.А, А1 Тульская обл., Веневский район, Кукуйский с.о., дер.Кукуй, ул	2 160 629,00
9	Здание ангара 1246,30 кв.м. Тульская обл., Веневский район, Кукуйский с.о., дер.Кукуй, ул.Парковая	1 148 302,00
10	Здание автогаража для грузовых автомашин 387,9 кв.м. Тульская обл., Веневский район, Кукуйский с.о.,	1 483 639,00
11	Здание гаража 44,30 кв.м. Тульская обл., Веневский район, Кукуйский с.о., дер.Кукуй, ул.Парковая, ст	103 201,00
12	Земельный участок 1 487 000 кв.м. Кад.номер 71:05:050601:161	2 669 555,36
13	Земельный участок 2 030 950 кв.м. Кад.номер 71:05:050401:182	3 646 088,41
14	Земельный участок 731 916 кв.м. Кад.номер 71:05:050401:198	1 313 981,36
15	Земельный участок 212 200 кв.м. Кад.номер 71:05:050401:223	380 954,71
16	Земельный участок 313 884 кв.м. Кад.номер 71:05:050401:197	563 504,18
17	Земельный участок 13 071 800 кв.м. Кад.номер 71:05:000000:112	23 467 312,58
18	Земельный участок 220 132 кв.м. Кад.номер 71:05:060101:243	11 017 397,05
19	Земельный участок 147 832 кв.м. Кад.номер 71:05:060101:239	7 398 850,87
20	Земельный участок 312 273 кв.м. Кад.номер 71:05:050401:225	560 612,01
21	Земельный участок 2 169 800 кв.м. Кад.номер 71:05:040301:245	3 895 360,61
22	Земельный участок 650 400 кв.м. Кад.номер 71:05:040301:251	1 167 638,74
23	Земельный участок 218 227 кв.м. Кад.номер 71:05:050401:224	391 774,75

24	Земельный участок 83 677 кв.м. Кад.номер 71:05:060101:234	4 187 954,20
25	Земельный участок 346 624 кв.м. Кад.номер 71:05:060101:242	17 348 201,24
26	Земельный участок 151 596 кв.м. Кад.номер 71:05:060101:244	7 587 235,49
27	Земельный участок 248 963 кв.м. Кад.номер 71:05:060101:240	12 460 361,15
28	Земельный участок 2 871 730 кв.м. Кад.номер 71:05:000000:0115	5 155 509,23
29	Земельный участок 2 560 800 кв.м. Кад.номер 71:05:000000:144	4 597 308,26
30	Земельный участок 1 220 100 кв.м. Кад.номер 71:05:000000:0114	2 190 399,80
31	Здание весовой 25,3 кв. Тульская область, Веневский район, д. Сергиево ул.Север	102 000,00
32	Здание весовой 11,3 кв.м Тульская обл., Веневский район, Кукуйский с.о., пос.Торбеевский, ул.Заречн	14 700,00
33	Часть здания (Станция по техническому обслуживанию автомобилей): лит.А 15 площадью 2354,5 кв.м. (ком	16 296 000,00
34	Нежилое отдельно стоящее здание, расположенное по адресу: Тульская обл.,г.Венев, ул.Белова, д.20-а о	1 011 000,00
35	Земельный участок 2 854 650 кв.м. кадастровый номер 71:05:050401:321	3 973 800,00
36	Земельный участок 565 948 кв.м. кадастровый номер 71:05:050501:212	955 200,00
37	Земельный участок 845 кв.м. кадастровый номер 71:05:050512:69	1 700,00
38	Земельный участок 346 474 кв.м. кадастровый номер 71:05:050401:326	614 000,00
39	Земельный участок 150 602 кв.м. кадастровый номер 71:05:050401:330	266 900,00
40	Земельный участок 233 972 кв.м. кадастровый номер 71:05:050401:331	414 600,00
41	Земельный участок 1 164 174 кв.м. кадастровый номер 71:05:050501:216	1 816 900,00
42	Земельный участок 2 436 кв.м. кадастровый номер 71:05:050512:64	4 800,00
43	Земельный участок 643 420 кв.м. кадастровый номер 71:05:050101:165	1 086 000,00
44	Земельный участок 750 756 кв.м. кадастровый номер 71:05:050101:164	1 251 100,00
45	Земельный участок 2 149 445 кв.м. кадастровый номер 71:05:050401:320	2 992 100,00
46	Земельный участок 365 937 кв.м. кадастровый номер 71:05:050401:325	648 500,00
47	Земельный участок 166 262 кв.м. кадастровый номер 71:05:050401:327	294 600,00
48	Земельный участок 1 352 901 кв.м. кадастровый номер 71:05:050601:193	9 396 800,00
49	Земельный участок 1 479 118 кв.м. кадастровый номер 71:05:050401:322	2 076 000,00
50	Земельный участок 404 654 кв.м. кадастровый номер 71:05:050401:328	717 100,00
51	Земельный участок 672 315 кв.м. кадастровый номер 71:05:050401:319	1 134 700,00
52	Земельный участок 124 348 кв.м. кадастровый номер 71:05:050501:213	220 400,00
53	Земельный участок 705 923 кв.м. кадастровый номер 71:05:050401:324	1 176 400,00
54	Земельный участок 655 516 кв.м. кадастровый номер 71:05:050601:192	1 106 400,00
55	Земельный участок 1 522 961 кв.м. кадастровый номер 71:05:050501:218	2 248 400,00
56	Земельный участок 105 кв.м. кадастровый номер 71:05:050512:65	200,00

57	Земельный участок 1 602 кв.м. кадастровый номер 71:05:050512:67	3 200,00
58	Земельный участок 2 234 кв.м. кадастровый номер 71:05:050512:68	4 400,00
59	Земельный участок 202 340 кв.м. кадастровый номер 71:05:050501:215	35 8 600,00
60	Земельный участок 857 806 кв.м. кадастровый номер 71:05:050101:163	1 338 800,00
61	Земельный участок 1 398 кв.м. кадастровый номер 71:05:050512:70	2 800,00
62	Земельный участок 106 700 кв.м. кадастровый номер 71:05:050501:89	18 9 100,00
63	Земельный участок 162 578 кв.м. кадастровый номер 71:05:050401:323	28 4 100,00
64	Земельный участок 311 465 кв.м. кадастровый номер 71:05:050601:191	55 2 000,00
65	Земельный участок 772 143 кв.м. кадастровый номер 71:05:050501:217	1 286 700,00
66	Земельный участок 29 000 кв.м. кадастровый номер 71:05:030203:140	2 233 000,00
67	Земельный участок 7 368 кв.м. кадастровый номер 71:05:030203:0016	597 000,00
68	Земельный участок 1 849 кв.м. кадастровый номер 71:05:050512:66	3 700,00
69	Земельный участок 458 469 кв.м. кадастровый номер 71:05:050401:329	773 800,00
Итого:		224 391 376,00

Согласно п.4.2 Договора ипотеки от 01.07.2016, в котором Общество выступает Залогодателем, стороны договорились, что размер обеспеченных обязательств составляет 757555 тыс.руб.

2) Залог доли

Доля общества является предметом залога до полного исполнения обязательств в отношении договора займа между Акросс Агри АБ и Артакс Инвест АБ по договору займа от 26.02.2016 года.

4.3. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности

Бухгалтерская отчетность Общества была подготовлена на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации, или существенного сокращения деятельности, следовательно, обязательства общества будут погашаться в установленном порядке.

5. Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности

Общество имеет отрицательную величину чистых активов в течение трех последовательных лет. Показатели предоставлены в таблице:

На 31 декабря 2023 года (94660)	На 31 декабря 2022 года (74964)	На 31 декабря 2021 года (98174)
------------------------------------	------------------------------------	------------------------------------

В целом наблюдается уверенная положительная динамика.

Выручка по основному виду деятельности в 2022 году составила 250 327 тыс. рублей

Выручка по основному виду деятельности в 2023 году составила 259 004 тыс. рублей

За 2022 год организация получила прибыль в сумме 23 211 тыс. рублей. Однако в 2023 году организация получила убыток в сумме 19 696 тыс. рублей.

Одним из факторов, повлиявшим на увеличение расходов Общества в 2023 году, является гибель озимых культур. В связи с вымерзанием озимых пшеницы и рапса, весной 2023 года полностью были пересеяны поля рапса площадью 256,5 га, а также поля площадью 434,3 га, засеянные пшеницей. Общая сумма расходов, понесенных при засевании озимых культур только по осени составила 6 043 тыс.руб. Если вышеуказанные обстоятельства относятся к тем, на которые Общество повлиять не в силах, то оценивая ситуацию на рынке, анализируя цены и спрос зерна, в 2024 году Обществом пересматривается количество гектар, засеянных ранее культур. Так

как цены на рынке в 2023 году на определенные культуры были равны себестоимости самой культуры, планируется уменьшать количество засеянных площадей данными культурами в пользу более рентабельных.

Оценивая ситуацию, можно предположить, что спрос на российское зерно будет продолжать расти, а вместе с тем и экспорт вырастет по сравнению с 2023 годом. Исходя из всего вышеописанного, в 2024 году организация планирует получение прибыли.

ООО «НТ Агри» является предприятием сельскохозяйственного назначения, активную сельскохозяйственную деятельность осуществляет 7 лет. На агротехнические, мелиоративные, агрохимические и другие мероприятия по возделыванию и обработке земельных угодий, ремонт сельхозтехники и оборудования, привлечения других организаций для оказания юридической и финансовой помощи потребовалось значительное время и затраты.

Цель организации - производить на территории Тульской области натуральные и экологически чистые органические продукты питания для российского и международных рынков. На данный момент организация владеет шестью тысячами гектарами земли. В 2024 году планируется аренда земельных участков, обновление машино-тракторного парка российского и зарубежного производства. Также в наличии имеются станции технического обслуживания и зернохранилища. В период с 2019 по 2021 годы построены два ангара вместимостью 6000 тонн, построен ангар с тремя зернохранилищами вместимостью 18000 тонн. Построен новый комплекс сушки зерна, ввод в эксплуатацию которого осуществлен в октябре 2022 года. В 2023 году построено и введено в эксплуатацию зернохранилище вместимостью 2500 т.

На предприятии ведется обычная хозяйственная деятельность. Основными направлениями деятельности компании является производство продукции растениеводства. Планируется производство молока и мяса.

Так как производство нацелено на долгосрочный рост, Общество ведет сбалансированный отбор растениеводческих культур и чередуется посев зерна с мероприятиями по восстановлению плодородия почв.

В 2023 году по сравнению с 2022 годом выручка увеличилась на 4%. Получен убыток. Основным фактором уменьшения прибыли стал факт неблагоприятных погодных условий, повлекших гибель урожая.

На 2024 год планируется рост выручки по сравнению с 2023 годом. Рост выручки и покрытие полученных убытков в 2023 году планируется за счет:

-увеличение выручки за счет продажи с/х продукции;

-снижение затрат за счет следующих мер:

1. отказ от привлечения техники сельскохозяйственного назначения сторонних организаций
2. сокращение расходов на услуги сторонних организаций
3. разработка мероприятий по улучшению плодородия земель
4. рациональное использование материальных и трудовых ресурсов
5. повышение урожайности сельскохозяйственной продукции в 2024 году.

6. Прочее

Общество осуществляет свою деятельность преимущественно в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Общества оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка. Правовая, налоговая и регуляторная системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что вкупе с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные трудности для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации.

Начиная с 2014 года, Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны вводили и постепенно ужесточали экономические санкции в отношении ряда российских граждан и юридических лиц.

В 2022 году, в связи с событиями на Украине, Соединенные Штаты Америки (далее – США) ввели санкции в отношении российского правительства, а также российских юридических и физических лиц, включая полностью блокирующие санкции в отношении некоторых российских государственных финансовых учреждений.

Введены ограничения на открытие, ведение или осуществление операций с определенными корреспондентскими и платежными счетами в иностранных финансовых

учреждениях, в отношении привлечения заимствований и инвестиций в капитал крупных государственных и частных компаний, а также в части российского суверенного долга.

Также США запретили ввоз из России определенных энергоносителей и новые инвестиции в энергетический сектор в Российской Федерации со стороны американских лиц, независимо от места их нахождения.

Великобритания и Европейский Союз (далее – ЕС) также объявили о введении санкций.

Введен запрет на экспорт определенных товаров и технологий, используемых в различных отраслях промышленности.

В 2023 году произошло расширение санкций против России, выросло число вторичных санкций.

В ответ на санкционное давление Правительством Российской Федерации введен комплекс мер, представляющих собой контрсанкции, меры валютного контроля, ряд решений по ключевой ставке и иные специальные экономические меры по обеспечению безопасности и поддержанию устойчивости российской экономики.

Указанные события повлекли за собой увеличение экономической неопределенности, в том числе снижение ликвидности и большую волатильность на рынках капитала, изменчивость курса российского рубля и ключевой ставки, сокращение объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, а также существенное снижение доступности источников долгового финансирования.

Оценить последствия введенных и возможных дополнительных санкций в долгосрочной перспективе представляется затруднительным, однако санкции могут иметь существенное отрицательное влияние на российскую экономику.

Представленная бухгалтерская отчетность Общества отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Общества. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

Генеральный директор ООО «НТ Агри»

Трубицына И.В.

28 марта 2024 года.

