

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах*
за 2023 год

Организация (орган исполнительной власти)
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид деятельности
Организационно-правовая форма
Единица измерения:

Общество с ограниченной ответственностью"НИВА"
Сельское хозяйство
ООО - общество с ограниченной ответственностью
тыс. руб

Форма по ОКУД	КОДЫ		
Дата (число, месяц, год)	0710006		
по ОКПО	31	12	2023
ИНН	3245511713		
по ОКВЭД 2	01.50		
по ОКОПФ/ ОКФС			
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	
			первоначаль- ная стоимость**	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость**	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначаль- ная стоимость**	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначаль- ная стоимость**	накопленная амортизация		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Нематериальные активы - всего	за 2023 г.	5100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 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	
			первоначаль- ная стоимость**	накопленная амортиза- ция ***	поступило	выбыло объектов		начислено амортиза- ции***	переоценка		первоначаль- ная стоимость**	накопленная амортиза- ция***
						первоначаль- ная стоимость**	накопленная амортиза- ция***		первоначаль- ная стоимость**	накопленная амортиза- ция***		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2023 г.	5200	1 508 368	(722 792)	168 940	(152 181)	59 970	(129 040)	-	-	1 525 127	(791 862)
	за 2022 г.	5210	1 473 621	(662 414)	356 258	(321 511)	80 682	(141 060)	-	-	1 508 368	(722 792)
в том числе: здания, сооружения и передаточные устройства	за 2023 г.	5201	708 212	(322 059)	-	-	-	(49 149)	-	-	708 212	(371 208)
	за 2022 г.	5211	696 835	(272 209)	12 400	(1 023)	547	(50 397)	-	-	708 212	(322 059)
машины и оборудование	за 2023 г.	5202	263 781	(252 045)	10 656	-	-	(3 728)	-	-	274 437	(255 773)
	за 2022 г.	5212	314 625	(275 449)	28 790	(79 634)	13 669	(16 888)	-	26 623	263 781	(252 045)
транспортные средства	за 2023 г.	5203	52 282	(39 276)	7 556	(2 233)	1 985	(4 435)	-	-	57 605	(41 726)
	за 2022 г.	5213	12 478	(8 082)	77 098	(37 294)	361	(4 932)	-	(26 623)	52 282	(39 276)
производственный и хозяйственный инвентарь	за 2023 г.	5204	3 531	(1 424)	-	-	-	(234)	-	-	3 531	(1 658)
	за 2022 г.	5214	3 949	(1 464)	-	(418)	274	(234)	-	-	3 531	(1 424)
рабочий скот	за 2023 г.	5205	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 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***
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>	<i>9</i>	<i>10</i>	<i>11</i>	<i>12</i>	<i>13</i>
продуктивный скот	за 2023 г.	5206	448 559	(107 988)	142 838	(143 097)	57 985	(71 177)	-	-	448 300	(121 180)
	за 2022 г.	5216	420 461	(105 210)	229 344	(201 246)	65 831	(68 609)	-	-	448 559	(107 988)
многолетние насаждения	за 2023 г.	5207	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	5217	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них: виноградники	за 2023 г.	5207.1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	5217.1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
другие виды основных средств	за 2023 г.	5209	32 003	-	7 890	(6 851)	-	(317)	-	-	33 042	(317)
	за 2022 г.	5219	25 273	-	8 626	(1 896)	-	-	-	-	32 003	-
из них: земельные участки и объекты природопользования	за 2023 г.	5209.1	30 183	-	7 890	(6 851)	-	-	-	-	31 222	-
	за 2022 г.	5219.1	25 273	-	6 806	(1 896)	-	-	-	-	30 183	-
капитальные вложения на коренное улучшение земель	за 2023 г.	5209.2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	5219.2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 2023 г.	5220	16 502	(12 882)	-	-	-	(1 335)	-	-	16 502	(14 217)
	за 2022 г.	5230	-	-	62 154	(45 652)	-	(1 369)	-	(11 513)	16 502	(12 882)

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	
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации основных средств - всего	за 2023 г.	5240	1 874	29 530	-	(26 124)	5 280
	за 2022 г.	5250	892	231 748	-	(230 766)	1 874

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

Наименование показателя	Коды	За 2023 г.	За 2022 г.
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	8 143	626
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Коды	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	2 285	3 620	79 053
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	7 966	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	121	74	184
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	600 188	681 868	1 234 007

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 2023 г.	5301	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	5311	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	за 2023 г.	5305	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	5315	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итог	за 2023 г.	5300	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	5310	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Коды	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
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	резерв под снижение стоимости			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Запасы - всего	за 2023 г.	5400	540 978	-	3 025 406	(2 939 957)	-	-	626 427	-
	за 2022 г.	5420	598 139	-	2 827 655	(2 884 816)	-	-	540 978	-
в том числе: сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2023 г.	5401	281 488	-	1 293 746	(1 232 651)	-	-	342 583	-
	за 2022 г.	5421	239 250	-	1 135 331	(1 093 093)	-	-	281 488	-
животные на выращивании и откорме	за 2023 г.	5402	257 267	-	842 170	(819 314)	-	-	280 123	-
	за 2022 г.	5422	342 122	-	901 515	(986 370)	-	-	257 267	-
затраты в незавершенном производстве	за 2023 г.	5403	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	5423	-	-	-	-	-	-	-	-
готовая продукция и товары для перепродажи	за 2023 г.	5404	1 580	-	884 097	(884 155)	-	-	1 522	-
	за 2022 г.	5424	3 672	-	789 919	(792 011)	-	-	1 580	-
товары отгруженные	за 2023 г.	5405	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	5425	-	-	-	-	-	-	-	-
расходы будущих периодов	за 2023 г.	5406	643	-	5 393	(3 837)	-	-	2 199	-
	за 2022 г.	5426	13 095	-	890	(13 342)	-	-	643	-
прочие запасы и затраты	за 2023 г.	5407	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	5427	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
/	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	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйствен- ных операций (сумма долга по сделке опера- ции)*****	причитаю- щиеся проценты, штрафы и иные начис- ления*****	погашение	списание на финансовый резуль- тат*****	восстанов- ление резерва			
/	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2023 г.	5501	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	5521	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	за 2023 г.	5502	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	5522	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	за 2023 г.	5503	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	5523	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	за 2023 г.	5504	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	5524	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2023 г.	5510	284 370	(4 390)	1 659 283	-	(1 812 512)	-	130	-	131 141	(4 260)
	за 2022 г.	5530	275 444	(22 396)	1 742 831	-	(1 733 905)	-	18 006	-	284 370	(4 390)
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	за 2023 г.	5511	66 186	(4 390)	1 256 013	-	(1 247 656)	-	130	-	74 543	(4 260)
	за 2022 г.	5531	41 077	(5 859)	1 247 502	-	(1 222 393)	-	1 469	-	66 186	(4 390)
авансы выданные	за 2023 г.	5512	209 909	-	326 159	-	(489 582)	-	-	-	46 486	-
	за 2022 г.	5532	203 699	-	470 203	-	(463 993)	-	-	-	209 909	-
прочие	за 2023 г.	5513	8 275	-	77 111	-	(75 274)	-	-	-	10 112	-
	за 2022 г.	5533	30 668	(16 537)	25 126	-	(47 519)	-	16 537	-	8 275	-
Итого	за 2023 г.	5500	284 370	(4 390)	1 659 283	-	(1 812 512)	-	130	X	131 141	(4 260)
	за 2022 г.	5520	275 444	(22 396)	1 742 831	-	(1 733 905)	-	18 006	X	284 370	(4 390)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Коды	На 31.12.2023		На 31.12.2022		На 31.12.2021	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
/	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		перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	
				в результате хозяйствен- ных операций (сумма долга по сделке, опера- ции)*****	причитаю- щиеся проценты, штрафы и иные начисле- ния*****	погашение	списание на финансовый резуль- тат*****		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2023 г.	5551	810 382	-	63 531	(143 323)	-	-	730 590
	за 2022 г.	5571	876 604	-	78 836	(145 058)	-	-	810 382
в том числе: кредиты	за 2023 г.	5552	739 708	-	62 231	(143 323)	-	-	658 616
	за 2022 г.	5572	807 230	-	77 536	(145 058)	-	-	739 708
займы	за 2023 г.	5553	70 674	-	1 300	-	-	-	71 974
	за 2022 г.	5573	69 374	-	1 300	-	-	-	70 674
прочие	за 2023 г.	5554	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	5574	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2023 г.	5560	390 578	1 456 162	6 288	(1 535 303)	-	-	317 725
	за 2022 г.	5580	539 540	1 916 776	6 113	(2 071 851)	-	-	390 578
в том числе: расчеты с поставщиками и заказчиками	за 2023 г.	5561	54 629	22 819	-	(16 338)	-	-	61 110
	за 2022 г.	5581	67 213	917 271	-	(929 855)	-	-	54 629
авансы полученные	за 2023 г.	5562	15 689	862 450	-	(854 746)	-	-	23 393
	за 2022 г.	5582	177 913	614 481	-	(776 705)	-	-	15 689
расчеты по налогам и сборам	за 2023 г.	5563	3 004	206 919	-	(202 493)	-	-	7 430
	за 2022 г.	5583	3 435	27 038	-	(27 469)	-	-	3 004
кредиты	за 2023 г.	5564	250 000	200 000	6 288	(256 288)	-	-	200 000
	за 2022 г.	5584	200 000	150 000	6 113	(106 113)	-	-	250 000
займы	за 2023 г.	5565	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	5585	-	-	-	-	-	-	-
прочие	за 2023 г.	5566	67 256	163 974	-	(205 438)	-	-	25 792
	за 2022 г.	5586	90 979	207 986	-	(231 709)	-	-	67 256
Итого	за 2023 г.	5550	1 200 960	1 456 162	69 819	(1 678 626)	-	X	1 048 315
	за 2022 г.	5570	1 416 144	1 916 776	84 949	(2 216 909)	-	X	1 200 960

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Коды	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4	5
Всего	5590	-	-	-
в том числе:	5591	-	-	-
долгосрочная	5592	-	-	-
из нее:	5593	-	-	-
по кредитам	5594	-	-	-
займам	5595	-	-	-
в том числе:	5596	-	-	-
краткосрочная	5597	-	-	-
из нее:	5598	-	-	-
по кредитам	5599	-	-	-
займам	5600	-	-	-

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

Наименование показателя <i>1</i>	Коды <i>2</i>	За 2023 г. <i>3</i>	За 2022 г. <i>4</i>
Материальные затраты	5610	801 910	709 091
Затраты на оплату труда	5620	130 145	115 510
Отчисления на социальные нужды	5630	28 170	36 632
Амортизация	5640	127 710	139 681
Прочие затраты	5650	12 382	12 652
Итого по элементам затрат	5660	1 100 317	1 013 566
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	58	2 092
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 100 375	1 015 658

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя <i>1</i>	Коды <i>2</i>	Остаток на начало года <i>3</i>	Признано <i>4</i>	Погашено <i>5</i>	Списано как избыточная сумма <i>6</i>	Остаток на конец периода <i>7</i>
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя <i>1</i>	Коды <i>2</i>	На 31.12.2023 <i>3</i>	На 31.12.2022 <i>4</i>	На 31.12.2021 <i>5</i>
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
объекты основных средств	5801	-	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	5802	-	-	-
из них: векселя	5802.1	-	-	-
прочее	5803	-	-	-
Выданные - всего	5810	600 188	681 868	1 234 007
в том числе:				
объекты основных средств	5811	600 188	681 868	1 234 007
из них: переданные в залог	5811.1	600 188	681 868	1 234 007
ценные бумаги и иные финансовые вложения	5812	-	-	-
из них: переданные в залог	5812.1	-	-	-
прочее	5813	-	-	-
из них: переданные в залог	5813.1	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Коды	За 2023 г.	За 2022 г.
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
Получено бюджетных средств - всего	5900	91 698	108 942
в том числе:			
на компенсацию текущих расходов (стр.5901.1+ 5901.2+ 5901.3+ 5901.4)	5901	91 698	56 134
из них:			
на растениеводство	5901.1	-	-
на животноводство	5901.2	49 394	41 657
на прочие цели	5901.3	42 304	14 477
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	-	52 808
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	-	52 808
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
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>
Бюджетные кредиты - всего	за 2023 г.	5910	-	-	-	-
	за 2022 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" именуется 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

(подпись)

Сергиенко Иван Александрович

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Джежуля Ольга Валерьевна

(расшифровка подписи)

(при наличии)