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

			КОДЫ		
		Форма по ОКУД	**0710006**		
		Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Организация (орган исполнительной власти)	Акционерное общество "Агро-Оскол"	по ОКПО	83586180		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	3122506600		
Вид деятельности	Сельское хозяйство	по ОКВЭД 2	01.11.11		
Организационно-правовая форма	НАО - непубличное акционерное общество, включая ЗАО	по ОКОПФ/ ОКФС	12267	16	
Единица измерения:	тыс. руб	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				переоценка			
			первоначальная стоимость**	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	первоначальная стоимость**	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток 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 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	
						выбыло объектов			переоценка			
			первоначальная стоимость**	накопленная амортизация ***	поступило	первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***	начислено амортизации***	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 2023 г.	5200	2 511 899	(904 348)	78 294	(21 196)	16 158	(194 586)	-	-	2 568 997	(1 082 776)
	за 2022 г.	5210	2 416 183	(722 586)	133 248	(37 532)	15 032	(196 794)	-	-	2 511 899	(904 348)
в том числе: здания, сооружения и передаточные устройства	за 2023 г.	5201	217 469	(70 294)	-	-	-	(9 422)	-	-	217 469	(79 716)
	за 2022 г.	5211	213 953	(61 038)	3 516	-	-	(9 256)	-	-	217 469	(70 294)
машины и оборудование	за 2023 г.	5202	1 390 012	(705 379)	20 507	(18 358)	13 493	(146 296)	-	-	1 392 161	(838 182)
	за 2022 г.	5212	1 307 521	(567 625)	96 220	(13 729)	12 768	(150 522)	-	-	1 390 012	(705 379)
транспортные средства	за 2023 г.	5203	182 822	(109 933)	4 702	(2 091)	1 918	(19 099)	-	-	185 433	(127 114)
	за 2022 г.	5213	173 320	(93 224)	11 766	(2 264)	2 264	(18 973)	-	-	182 822	(109 933)
производственный и хозяйственный инвентарь	за 2023 г.	5204	1 071	(797)	3 224	(747)	747	(170)	-	-	3 548	(220)
	за 2022 г.	5214	868	(699)	203	-	-	(98)	-	-	1 071	(797)
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***
						первоначальная стоимость**	накопленная амортизация ***		первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
продуктивный скот	за 2023 г.	5206	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	5216	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	720 525	(17 945)	49 861	-	-	(19 599)	-	-	770 386	(37 544)
	за 2022 г.	5219	720 521	-	21 543	(21 539)	-	(17 945)	-	-	720 525	(17 945)
из них: земельные участки и объекты природопользования	за 2023 г.	5209.1	720 525	(17 945)	49 861	-	-	(19 599)	-	-	770 386	(37 544)
	за 2022 г.	5219.1	720 521	-	21 543	(21 539)	-	(17 945)	-	-	720 525	(17 945)
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	5230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2023 г.	5240	-	78 294	-	(78 294)	-
	за 2022 г.	5250	-	114 916	-	(114 916)	-

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

Наименование показателя	Коды	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	3 517
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
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	1 417	77 838	97 770
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	168 935	183 770
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	712 680	664 323	661 432
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	70 640	22 431	2 669 108
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	731 125	1 111 863	168 042

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 - итого	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	804 971	-	3 001 159	(2 952 734)	-	-	853 396	-
	за 2022 г.	5420	596 458	-	2 514 110	(2 305 597)	-	-	804 971	-
в том числе: сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2023 г.	5401	248 775	-	745 983	(706 614)	-	-	288 144	-
	за 2022 г.	5421	153 137	-	725 865	(630 227)	-	-	248 775	-
животные на выращивании и откорме	за 2023 г.	5402	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	5422	-	-	-	-	-	-	-	-
затраты в незавершенном производстве	за 2023 г.	5403	262 551	-	1 168 741	(1 081 543)	-	-	349 749	-
	за 2022 г.	5423	204 032	-	918 056	(859 537)	-	-	262 551	-
готовая продукция и товары для перепродажи	за 2023 г.	5404	293 645	-	1 083 114	(1 161 256)	-	-	215 503	-
	за 2022 г.	5424	239 289	-	868 290	(813 934)	-	-	293 645	-
товары отгруженные	за 2023 г.	5405	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	5425	-	-	-	-	-	-	-	-
расходы будущих периодов	за 2023 г.	5406	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	5426	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие запасы и затраты	за 2023 г.	5407	-	-	3 321	(3 321)	-	-	-	-
	за 2022 г.	5427	-	-	1 899	(1 899)	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
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					
			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	перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	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 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	464 679	-	146 088	-	(462 588)	-	-	-	148 179	-
	за 2022 г.	5530	95 038	-	455 777	-	(86 136)	-	-	-	464 679	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	за 2023 г.	5511	327 123	-	61 365	-	(326 986)	-	-	-	61 502	-
	за 2022 г.	5531	31 450	-	324 675	-	(29 002)	-	-	-	327 123	-
авансы выданные	за 2023 г.	5512	132 931	-	81 483	-	(131 589)	-	-	-	82 825	-
	за 2022 г.	5532	59 470	-	130 440	-	(56 979)	-	-	-	132 931	-
прочие	за 2023 г.	5513	4 625	-	3 240	-	(4 013)	-	-	-	3 852	-
	за 2022 г.	5533	4 118	-	662	-	(155)	-	-	-	4 625	-
Итого	за 2023 г.	5500	464 679	-	146 088	-	(462 588)	-	-	X	148 179	-
	за 2022 г.	5520	95 038	-	455 777	-	(86 136)	-	-	X	464 679	-

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
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 2023 г.	5551	1 111 942	49 115	1 357	(77 469)	-	-	1 084 945
	за 2022 г.	5571	1 265 162	25 682	71 203	(161 642)	-	(88 463)	1 111 942
в том числе: кредиты	за 2023 г.	5552	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	5572	-	-	-	-	-	-	-
займы	за 2023 г.	5553	434 635	-	1 357	(67 795)	-	-	368 197
	за 2022 г.	5573	579 199	-	71 203	(139 245)	-	(76 522)	434 635
прочие	за 2023 г.	5554	677 307	49 115	-	(9 674)	-	-	716 748
	за 2022 г.	5574	685 963	25 682	-	(22 397)	-	(11 941)	677 307
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2023 г.	5560	1 137 629	1 118 193	35 902	(1 108 341)	-	-	1 183 383
	за 2022 г.	5580	406 575	1 013 649	30 921	(401 979)	-	88 463	1 137 629
в том числе: расчеты с поставщиками и заказчиками	за 2023 г.	5561	47 580	50 634	-	(47 580)	-	-	50 634
	за 2022 г.	5581	44 067	34 126	-	(30 613)	-	-	47 580
авансы полученные	за 2023 г.	5562	154 482	2 210	-	(154 481)	-	-	2 211
	за 2022 г.	5582	144 086	169 931	-	(159 535)	-	-	154 482
расчеты по налогам и сборам	за 2023 г.	5563	29 875	25 992	-	(29 875)	-	-	25 992
	за 2022 г.	5583	21 275	9 012	-	(412)	-	-	29 875
кредиты	за 2023 г.	5564	796 572	567 594	33 127	(796 572)	-	-	600 721
	за 2022 г.	5584	123 063	795 863	30 143	(152 497)	-	-	796 572
займы	за 2023 г.	5565	76 522	400 000	2 775	(49 716)	-	-	429 581
	за 2022 г.	5585	52 188	-	778	(52 966)	-	76 522	76 522
прочие	за 2023 г.	5566	32 598	71 763	-	(30 117)	-	-	74 244
	за 2022 г.	5586	21 896	4 717	-	(5 956)	-	11 941	32 598
Итого	за 2023 г.	5550	2 249 571	1 167 308	37 259	(1 185 810)	-	X	2 268 328
	за 2022 г.	5570	1 671 737	1 039 331	102 124	(563 621)	-	X	2 249 571

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: 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 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	657 272	615 318
Затраты на оплату труда	5620	188 955	148 531
Отчисления на социальные нужды	5630	58 400	47 675
Амортизация	5640	194 586	196 794
Прочие затраты	5650	321 878	194 148
Итого по элементам затрат	5660	1 421 091	1 202 466
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	(16 200)	(109 916)
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 404 891	1 092 550

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	18 516	22 376	(18 516)	-	22 376

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Коды	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4	5
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	27 458 603	27 538 603	24 997 566
в том числе: объекты основных средств	5811	1 958 603	1 958 603	279 566
из них: переданные в залог	5811.1	1 958 603	1 958 603	279 566
ценные бумаги и иные финансовые вложения	5812	-	-	-
из них: переданные в залог	5812.1	-	-	-
прочее	5813	25 500 000	25 580 000	24 718 000
из них: переданные в залог	5813.1	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Коды	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
Получено бюджетных средств - всего	5900	33 442	21 030
в том числе: на компенсацию текущих расходов (стр.5901.1+ 5901.2+ 5901.3+	5901	33 442	21 030
из них: на растениеводство	5901.1	33 442	21 030
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 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" 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.

Представитель по доверенности №3-АО от 01.03.2023г _____ Яцына Петр Анатольевич

(подпись) (расшифровка подписи)