Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	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
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Оразлиев Александр Ромэшевич
(подпись) (расшифровка подписи)

16 апреля 2024 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				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
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	2 463 548	(948 081)	338 602	(118)	118	(226 910)	-	1 758 736	-	4 560 768	(1 174 873)
	5210	за 2022г.	2 156 745	(747 165)	353 632	(46 829)	14 661	(215 577)	-	-	-	2 463 548	(948 081)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2023г.	1 378 971	(703 114)	7 758	-	-	(174 926)	-	-	-	1 386 729	(878 040)
	5211	за 2022г.	1 227 996	(545 558)	159 530	(8 555)	8 555	(166 111)	-	-	-	1 378 971	(703 114)
Транспортные средсвта	5202	за 2023г.	193 818	(106 786)	1 867	-	-	(21 142)	-	-	-	195 685	(127 928)
	5212	за 2022г.	178 836	(86 332)	15 507	(525)	427	(20 881)	-	-	-	193 818	(106 786)
Сооружения, здания и передаточные устройства	5203	за 2023г.	425 515	(135 523)	91 686	-	-	(29 704)	-	-	-	517 201	(165 227)
	5213	за 2022г.	352 954	(113 349)	78 135	(5 574)	5 574	(27 748)	-	-	-	425 515	(135 523)
Земельные участки	5204	за 2023г.	459 761	-	236 721	-	-	-	-	1 758 736	-	2 455 218	-
	5214	за 2022г.	393 076	-	98 637	(31 952)	-	-	-	-	-	459 761	-
Офисное оборудование	5205	за 2023г.	5 252	(2 584)	570	(118)	118	(1 086)	-	-	-	5 704	(3 552)
	5215	за 2022г.	3 746	(1 891)	1 729	(223)	105	(798)	-	-	-	5 252	(2 584)
Многолетние насаждения	5206	за 2023г.	73	(31)	-	-	-	(2)	-	-	-	73	(33)
	5216	за 2022г.	73	(29)	-	-	-	(2)	-	-	-	73	(31)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5207	за 2023г.	158	(43)	-	-	-	(50)	-	-	-	158	(93)
	5217	за 2022г.	64	(6)	94	-	-	(37)	-	-	-	158	(43)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	6 517	(2 697)	-	(1 517)	-	(1 626)	-	-	-	5 000	(4 323)
	5230	за 2022г.	6 517	(4 935)	6 517	(6 517)	4 935	(2 697)	-	-	-	6 517	(2 697)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5221	за 2023г.	6 517	(2 697)	-	(1 517)	-	(1 626)	-	-	-	5 000	(4 323)
	5231	за 2022г.	6 517	(4 283)	6 517	(6 517)	4 935	(2 697)	-	-	-	6 517	(2 697)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	43 809	317 006	-	(338 602)	22 213
	5250	за 2022г.	91 421	306 107	(87)	(353 632)	43 809
в том числе:	5241	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	5 000	6 517	6 517
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	94 946	169 946	143 752
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	530 775	459 761	393 076
	5288	-	-	-

Руководитель _____ Оразлиев Александр Ромэшевич
(подпись) (расшифровка подписи)

16 апреля 2024 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
					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			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	229 159	-	123 021	-	-	-	-	352 180	-
	5311	за 2022г.	-	-	229 159	-	-	-	-	229 159	-
в том числе:	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	465 990	(465 990)	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	229 159	-	589 011	(465 990)	-	-	-	352 180	-
	5310	за 2022г.	-	-	229 159	-	-	-	-	229 159	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ Оразлиев Александр Ромэшевич
(подпись) (расшифровка подписи)

16 апреля 2024 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	2 026 586	-	2 026 586	5 293 872	(5 856 954)	-	-	X	1 463 504	-	1 463 504
	5420	за 2022г.	652 720	-	652 720	4 347 798	(2 973 932)	-	-	X	2 026 586	-	2 026 586
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	501 925	-	501 925	704 842	(869 979)	-	-	1 382 127	336 788	-	336 788
	5421	за 2022г.	365 229	-	365 229	1 043 616	(906 921)	-	-	-	501 925	-	501 925
Готовая продукция	5402	за 2023г.	1 200 555	-	1 200 555	1 764 140	(2 276 810)	-	-	3 602 409	687 885	-	687 885
	5422	за 2022г.	46	-	46	1 477 867	(277 358)	-	-	-	1 200 555	-	1 200 555
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	324 106	-	324 106	2 781 081	(2 666 356)	-	-	-	438 831	-	438 831
	5425	за 2022г.	287 445	-	287 445	1 821 804	(1 785 143)	-	-	-	324 106	-	324 106
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	43 809	(43 809)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	4 510	(4 510)	-	-	-	-	-	-
Животные на выращивании и откорме	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ Оразлиев Александр Ромэшевич
(подпись) (расшифровка подписи)

16 апреля 2024 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	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 краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	10 477 154	-	-	16 714	-	-	-	-	-	-	10 493 868	-
	5521	за 2022г.	-	-	10 477 154	-	-	-	-	-	-	-	10 477 154	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	10 477 154	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10 477 154	-
	5524	за 2022г.	-	-	10 477 154	-	-	-	-	-	-	-	10 477 154	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	145 630	(145)	232 705	-	(109 527)	-	118	-	252	52	268 808	(27)
	5530	за 2022г.	525 139	(113)	85 007	-	(464 516)	-	(32)	-	-	-	145 630	(145)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	5 528	(145)	57 688	-	(5 188)	-	118	-	-	-	58 028	(27)
	5531	за 2022г.	28 446	(113)	5 410	-	28 328	-	(32)	-	-	-	5 528	(145)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	109 086	-	99 138	-	(66 746)	-	-	-	-	-	141 478	-
	5532	за 2022г.	488 251	-	50 083	-	(429 248)	-	-	-	-	-	109 086	-
Прочая	5513	за 2023г.	31 016	-	75 879	-	(37 593)	-	-	-	252	52	69 302	-
	5533	за 2022г.	8 442	-	29 514	-	(6 940)	-	-	-	-	-	31 016	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	10 622 784	(145)	232 705	16 714	(109 527)	-	118	X	252	52	10 762 676	(27)
	5520	за 2022г.	525 139	(113)	10 562 161	-	(464 516)	-	(32)	X	-	-	10 622 784	(145)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	8 102 318	3 663 310	125 830	(832 380)	-	-	-	-	11 059 078
	5571	за 2022г.	385 960	10 580 482	-	(1 866 260)	-	(997 864)	-	-	8 102 318
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	8 043 854	997 864	-	(70 146)	-	-	-	-	8 971 572
	5572	за 2022г.	337 655	10 533 865	-	(1 829 802)	-	(997 864)	-	-	8 043 854
займы	5553	за 2023г.	-	1 754 580	125 830	-	-	-	-	-	1 880 410
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	58 464	910 866	-	(762 234)	-	-	-	-	207 096
	5574	за 2022г.	48 305	46 617	-	(36 458)	-	-	-	-	58 464
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	3 643 294	1 873 632	1 275 541	(5 266 384)	-	-	252	52	1 526 083
	5580	за 2022г.	1 221 181	2 267 924	1 295 108	(1 140 919)	-	-	-	-	3 643 294
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	232 892	309 384	-	(11 639)	-	-	-	51	530 637
	5581	за 2022г.	145	233 120	10	(383)	-	-	-	-	232 892
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	233 040	-	(224 582)	-	-	-	-	8 458
	5582	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	3 433	10 584	-	(6 047)	-	-	252	1	7 970
	5583	за 2022г.	103 155	5 984	42	(105 748)	-	-	-	-	3 433
кредиты	5564	за 2023г.	2 148 475	727 832	1 275 541	(3 445 974)	-	-	-	-	705 874
	5584	за 2022г.	1 090 110	639 706	1 268 202	(849 543)	-	-	-	-	2 148 475
займы	5565	за 2023г.	1 224 554	584 034	-	(1 561 674)	-	-	-	-	246 914
	5585	за 2022г.	-	1 361 700	26 584	(164 000)	-	-	-	-	1 224 554
прочая	5566	за 2023г.	33 940	8 758	-	(16 468)	-	-	-	-	26 230
	5586	за 2022г.	27 771	27 414	-	(21 245)	-	-	-	-	33 940
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	11 745 612	5 536 942	1 401 371	(6 098 764)	-	X	252	52	12 585 161
	5570	за 2022г.	1 607 141	12 848 406	1 295 108	(3 007 179)	-	X	-	-	11 745 612

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ Оразлиев Александр Ромэшевич
(подпись) (расшифровка подписи)

16 апреля 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	1 387 244	989 025
Расходы на оплату труда	5620	219 687	224 037
Отчисления на социальные нужды	5630	69 008	68 664
Амортизация	5640	215 296	199 651
Прочие затраты	5650	198 199	201 178
Итого по элементам	5660	2 089 434	1 682 555
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(1 237 170)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	397 945	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 487 379	445 385

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____ Оразлиев Александр Ромэшевич

(подпись) (расшифровка подписи)

16 апреля 2024 г.

28

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	39 941	60 482	(19 423)	-	81 000

Руководитель _____ (подпись) Оразлиев Александр Ромэшевич (расшифровка подписи)

16 апреля 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	5 846 203
в том числе: Прочее	5801	-	-	5 846 203
Выданные - всего	5810	10 531 721	11 856 061	2 025 923
в том числе: Переданные в залог основные средства	5811	462 895	338 732	-
Прочее	5812	10 068 826	11 517 329	2 025 923

Руководитель _____ Оразлиев Александр Ромэшевич
(подпись) (расшифровка подписи)

16 апреля 2024 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2023г.		за 2022г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	16 824		11 176	
в том числе: на текущие расходы		5901	16 824		11 176	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2023г.	5910	-	-	-	-
	за 2022г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2023г.	5911	-	-	-	-
	за 2022г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ Оразлиев Александр Ромэшевич
(подпись) (расшифровка подписи)

16 апреля 2024 г.

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "Агро Виста Тамбов"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	3 408 108	1 559 276	1 170 232
Доходные вложения в материальные ценности	1160	677	3 820	1 582
Финансовые вложения долгосрочные	1170	352 180	229 159	-
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	16 660	27 161
Запасы	1210	1 463 504	2 026 586	652 720
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	4 542	123 090	-
Дебиторская задолженность*	1230	10 762 649	10 622 639	525 026
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	13 188	16 215	3 018 700
Прочие оборотные активы	1260	3 505	4 308	13 236
ИТОГО активы	-	16 008 353	14 601 753	5 408 657
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	10 851 982	8 043 854	337 655
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	207 096	58 464	48 305
Заемные средства краткосрочные	1510	952 788	3 373 029	1 090 110
Кредиторская задолженность	1520	553 779	248 137	104 459
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	81 000	39 941	64 528
Прочие обязательства краткосрочные	1550	19 516	22 128	26 612
ИТОГО пассивы	-	12 666 161	11 785 553	1 671 669
Стоимость чистых активов	-	3 342 192	2 816 200	3 736 988

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

** - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.

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

за 2023 год, закончившийся 31.12.2023

1. Общие сведения об организации

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

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

Филиалы и представительства: Нет

Уставный капитал общества на 31.12.2023г составил 10 000,00 рублей.

Единственным участником общества является: ООО "АГРОФИРМА "МЕДВЕДОВСКАЯ"

Генеральный директор: Оразлиев Александр Ромэшевич

По состоянию на 31.12.2023г среднесписочная численность работников составила 316 человек.
По состоянию на 31.12.2022г среднесписочная численность работников составила 327 человек.

В 2023 году Общество осуществляло следующие виды деятельности:
Выращивание зерновых и зернобобовых культур, подсолнечника, сои, льна, рапса.

В отчетном периоде Общество не осуществляло лицензируемых видов деятельности.

Органы управления Общества

С 01.01.2023 по 31.12.2023г. (для третьих лиц) в соответствие с Уставом Общества, утвержденного единственным участником № б/н от 20.04.2022г., о чем в ЕГРЮЛ внесена запись 28.04.2022г. 2226800057416, органами управления Общества являются: общее собрание, генеральный директор.

Ревизор (Ревизионная комиссия) Общества

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

В 2023 году Ревизор (Ревизионная комиссия) не избирался.

Единоличный исполнительный орган Общества

Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор.
В 2023 году генеральным директором Общества является: с 22.01.2022 Оразлиев Александр Ромэшевич.

Сведения об аудиторе Общества

Аудитором Общества является Общество с ограниченной ответственностью ООО "АУДИТСОЮЗ ТМБ" (ОГРН 1226800003650)

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

Телефон: 8 (4752) 72-00-54, E-mail: auditsoyz@mail.ru

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

ООО "АУДИТСОЮЗ ТМБ" является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество». Регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций (ОРНЗ): 12206273141.

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

Бухгалтерская отчётность Общества составлена, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчётности, в частности Федерального Закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации, утвержденного приказом МФ РФ от 29 июля 1998 года № 34н и Федеральных стандартов бухгалтерского учета, а также Учётной политикой Общества, утвержденной приказом Общества от 31.12.2021г. № 290/1.

При формировании учетной политики за предыдущие и на отчетный 2023 год Общество исходило из допущения о том, что оно будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, а, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Изменения, способные существенно повлиять на финансовое положение, движение денежных средств и финансовые результаты, в учетную политику, действующую в отчетном периоде, не вносились. Положения учетной политики на 2023 год составлены с учетом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы», ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Основными положениями учетной политики на 2023 год являются:

Бухгалтерский учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

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

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

Переоценка основных средств производится только по группе основных средств «Земельные участки» один раз в пять лет (Основание: раздел 2 ФСБУ 6/2020).

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость (далее - элементы амортизации) объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости Общество принимает решение об изменении соответствующих элементов

амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

Общество, в момент проведения инвентаризации проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов", введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2015 г. N 217н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 2 февраля 2016 г., регистрационный N 40940).

Возмещение убытков, связанных с обесценением или утратой объекта основных средств, предоставляемое организации другими лицами, признается доходом в составе прибыли (убытка) периода, в котором у организации возникает право на получение такого возмещения.

В бухгалтерском учете суммы накопленной амортизации и обесценения по объекту основных средств отражаются отдельно от первоначальной стоимости этого объекта и не изменяют ее.

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

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

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Закрытие счета 20-03 «Основное производство» осуществляется в конце каждого месяца финансового года на себестоимость оказанных услуг.

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

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

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

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

Расходы, учтенные на 44 счете, признаются коммерческими расходами.

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

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

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

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

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

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

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

2.Распределение прибыли, остающейся в распоряжении организации.

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

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

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

- на распределение прибыли (выплату дивидендов) участникам Общества;
- на развитие производства;
- на покрытие убытков прошлых лет.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учёта и отчётности, в соответствии с порядком проведения инвентаризаций имущества и обязательств, установленным Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых

обязательств, утверждёнными приказом МФ РФ от 13.06.1995 №49, инвентаризация имущества производится в следующие сроки:

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

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

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

Обязательно проведение инвентаризации:

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

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

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

перед составлением годового отчёта;

при передаче имущества в аренду, выкупе, продаже.

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

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

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

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

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

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

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

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

В 2023 году изменения в действующую учетную политику не вносились.

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

- Федеральный закон «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.11.2011г.;

- Положение по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ (утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998г № 34н);

- ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 5/2019 "Запасы", ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»;
- Положение по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99 (утв. Приказом Минфина РФ от 06.07.1999г № 43н);
- Приказ МФ РФ от 02.07.2010г № 66н «О формах бухгалтерской отчетности»;
- План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий и инструкция по его применению (утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000г № 94н).

Годовая отчетность составлена в тысячах рублях и представлена следующими формами:
- форма 1 «Бухгалтерский баланс»
- форма 2 «Отчет о финансовых результатах»
- форма 3 «Отчет об изменениях капитала»
- форма 4 «Отчет о движении денежных средств»
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Пояснения к Бухгалтерскому балансу

ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Основные средства (строка 1150 Бухгалтерского баланса)

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

№п/п	Группа основных средств	Остаточная стоимость по балансу на 31.12.2022г., тыс.руб.	Остаточная стоимость по балансу на 31.12.2023г., тыс.руб.
1	Здания	59 363,00	55 022,00
2	Сооружения	230 629,00	296 952,00
3	Машины и оборудование (кроме офисного)	675 858,00	508 689,00
4	Транспортные средства	87 032,00	67 757,00
5	Земля	459 761,00	2 455 218,00
6	Прочие	46 633,00	24 470,00
	Итого	**1 559 276,00**	**3 408 108,00**

По данным бухгалтерского учета на 31.12.2023г. произошло увеличение величины основных средств на **1 848 832,00** тыс.руб. за счет приобретения новых земель, сооружений и переоценки основных средств.

В 2023 году производилась переоценка основных средств по группе «Земельные участки» с привлечением независимой оценочной компании ООО «ИПСЭ», в результате чего дооценка составила 1 764 895,00 тыс.руб., уценка-6 159,00 тыс.руб.

На 31.12.2023г. для обеспечения выполнения условий кредитных соглашений с банком АО Россельхозбанк выданы обеспечения в виде залога земельных участков с в размере 401 360,00 тыс.руб.; в виде залога оборудования и транспортных средств в размере 433 626,00 тыс.руб., в виде залога зданий и сооружений в размере 70 504,00 тыс.руб.

В течение 2023 года обесценение основных средств не производилось. Существенных изменений элементов амортизации не было.

Строка 1160 Доходные вложения в материальные ценности

Доходные вложения в материальные ценности включают в себя основные средства,

переданные по договорам сублизинга и аренды:

№п/п		тыс.руб. на 31.12.2022г.	тыс.руб. на 31.12.2023г.
1	Сублизинг ООО "Лебедянское" трактор Кировец	3 820,00	677,00
	ИТОГО:	**3 820,00**	**677,00**

По данным бухгалтерского учета на 31.12.2023г. произошло уменьшение величины доходных вложения в материальные ценности на **3 143,00** тыс.руб. в связи с закрытием части договоров аренды основных средств и пересмотра параметров амортизации в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Строка 1170 Финансовые вложения

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

№п/п		тыс.руб. на 31.12.2022г.	тыс.руб. на 31.12.2023г.
1	Доля в ООО «Агро Эдванс» 99%	7 920,00	7 920,00
2	Доля в ООО «ТАМБОВАГРОПРОМХОЛДИНГ» 0,0001%	0,00	10,00
3	Выдан долгосрочный займ АГРОФИРМА МЕДВЕДОВСКАЯ ООО	221 239,00	221 239,00
4	Выдан долгосрочный займ ООО «РАЗБЕРДЕЕВСКОЕ»	0	123 011,00
	ИТОГО:	**229 159,00**	**352 180,00**

По данным бухгалтерского учета на 31.12.2023г. произошло увеличение величины финансовых вложений на **123 021,00** тыс.руб. в связи с приобретением доли в УК ООО «ТАМБОВАГРОПРОМХОЛДИНГ» - 0,0001% и выдачи долгосрочного займа ООО «Разбердеевское».

Строка 1190 Прочие внеоборотные активы

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

№п/п		тыс.руб. на 31.12.2022г.	тыс.руб. на 31.12.2023г.
1	Предоплата за объекты основных средств	16 660,00	0,00
	ИТОГО:	**16 660,00**	**0,00**

По данным бухгалтерского учета на 31.12.2023г. произошло уменьшение величины прочих внеоборотных активов на **16 660,00** тыс.руб. в связи с погашением предварительной оплаты за объекты основных средств, приобретаемых для ведения хозяйственной деятельности.

ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Запасы (строка 1210 Бухгалтерского баланса)

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

Наименование	Сумма, тыс.руб. на 31.12.2022г.	Сумма, тыс.руб. на 31.12.2023г.
НЗП	324 106,00	438 831,00
Готовая продукция	1 200 555,00	687 885,00
Материалы	501 925,00	336 788,00
Итого	**2 026 586,00**	**1 463 504,00**

По данным бухгалтерского учета на 31.12.2023г. произошло уменьшение величины запасов на **563 082,00** тыс.руб. в связи с тем, что осуществлялась продажа готовой продукции отчетного и предыдущего года, а также дополнительная закупка материалов для ведения хозяйственной деятельности в 2024 году осуществлялась в меньших объемах по сравнению с предыдущим годом. В течение 2023 года обесценение запасов не производилось.

Дебиторская задолженность (строка 1230 Бухгалтерского баланса)

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

Счет	**Сумма, тыс.руб.** на 31.12.2022г.	**Сумма, тыс.руб.** на 31.12.2023г.
Счет 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками»	108 796,00	141 478,00
Счет 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками»	5 528,00	58 028,00
Счет 63 «Резервы по сомнительным долгам»	(145,00)	(27,00)
Счет 68 «Расчеты по налогам и сборам»	13 005,00	64 723,00
Счет 69 «Расчеты по социальному страхованию и обеспечению»	0,00	0,00
Счет 70 «Расчеты с персоналом по оплате труда»	0,00	0,00
Счет 71 «Расчеты с подотчетными лицами»	0,00	514,00
Счет 73 «Расчеты с персоналом по прочим операциям»	0,00	0,00
Счет 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами»	10 495 455,00	10 497 933,00
ВСЕГО дебиторская задолженность	**10 622 639,00**	**10 762 649,00**

По данным бухгалтерского учета на 31.12.2023г. произошло увеличение величины дебиторской задолженности на **140 010,00** тыс.руб. в связи с тем, что осуществлялась предоплата за семена и посадочный материал, СЗР, ремонт с/х техники, оплатой налога на сверхприбыль.

Финансовые вложения (строка 1240 Бухгалтерского баланса)

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

Контрагент	Сумма на 31.12.2022г., тыс.руб.	Сумма на 31.12.2023г., тыс.руб.
	0	0
Итого	**0**	**0**

По данным бухгалтерского учета на 31.12.2023г. изменений величины финансовых вложений не было.

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

Вид денежных средств	Итого на 31.12.2022г., тыс.руб	Итого на 31.12.2023г., тыс.руб
Деньги в кассе	**95,00**	**60,00**
Деньги на расчетных счетах	**16 120,00**	**13 128,00**
ВТБ расчетный в рублях	1 798,00	88,00
Депозит ВТБ 7 600 000 с 29.12.23 по 09.01.24 ставка 15,3% 11 дней	0,00	7 600,00
Овернайт	10 000,00	0,00
МКБ расчетный в рублях	3,00	0,00
Сбербанк (новый р/с)	307,00	0,00
Сбербанк расчетный в фунтах	4,00	0,00
Россельхозбанк	4 008,00	5 440,00
Итого	**16 215,00**	**13 188,00**

Состав денежных средств и денежных эквивалентов в бухгалтерском балансе и отчете о движении денежных средств совпадает и составляет по состоянию на 31.12.2023 года 13 188,00 тыс.руб.

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

	Сумма на 31.12.2022г., тыс.руб.	Сумма на 31.12.2023г., тыс.руб.
Страхование транспорта и прочих объектов, НО, НДС по лизингу, недостачи и потери от порчи ценностей	4 308,00	3 505,00
ИТОГО	**4 308,00**	**3 505,00**

По данным бухгалтерского учета на 31.12.2023г. произошло уменьшение прочих оборотных активов на **803,00** тыс.руб.

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

За выполнение условий соглашения о передаче прав и обязанностей (уступки) по договору аренды земельного участка при множественности лиц на стороне арендодателей от 18.04.2016 года было выплачено вознаграждение в размере 5 млн. руб. ИП – Глава КФХ Друцкой Варваре Ивановне за уступку права аренды на земельный участок Обществу. Срок аренды по договору- 25 лет. Остаток расходов, который отнесен на будущие периоды, составил 3 460,00 тыс. руб.

КАПИТАЛЫ И РЕЗЕРВЫ

Уставный капитал (строка 1310 Бухгалтерского баланса)

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2023г. составил: 10 тыс.руб. (На 31.12.2022 -10 тыс.руб., на 31.12.2021 -10 тыс.руб.). в т.ч.:

	На 31.12.2023г., Тыс.руб.
Агрофирма Медведовская ООО	10

Уставный капитал Общества оплачен полностью.
Изменений величины уставного капитала в 2023 году не было.

Переоценка внеоборотных активов (строка 1340 Бухгалтерского баланса)

Переоценка внеоборотных активов Общества по состоянию на 31.12.2023г. составила: 1 764 895,00 тыс.руб. (На 31.12.2022г. -0,00 тыс.руб., на 31.12.2021г. -0,00 тыс.руб.).

Добавочный капитал (строка 1350 Бухгалтерского баланса)

Добавочный капитал Общества по состоянию на 31.12.2023г. составил: 25 830 тыс.руб. (На 31.12.2022г. -25 830 тыс.руб., на 31.12.2021г. -25 830 тыс.руб.). в т.ч.:

	На 31.12.2023г., Тыс.руб.
АГРА ООО	25 830

Согласно решениям единственного участника Общества от 24.11.2017г. и от 06.12.2017г. в целях увеличения чистых активов Общества ООО «АГРА» в 2017 году внесло вклад в имущество денежными средствами путем их перечисления на расчетный счет Общества.
Изменений величины добавочного капитала в 2023 году не было.

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

	на 31.12.2022г, тыс.руб.	на 31.12.2023г, тыс.руб.
Нераспределенная прибыль 2013 года	186 718	186 718
Нераспределенная прибыль 2014 года	110 180	110 180
Нераспределенная прибыль 2015 года	272 409	272 409
Нераспределенная прибыль 2016 года	167 782	167 782
Нераспределенная прибыль 2017 года	5 767	5 767
Нераспределенная прибыль 2018 года	8 047	8 047
Нераспределенная прибыль 2019 года	123 684	123 684
Нераспределенная прибыль 2020 года	242 329	242 329
Нераспределенная прибыль 2021 года	2 594 232	2 594 232
Непокрытый убыток 2022 года	(1 256 486)	(1 256 486)

Корректировка в связи с применением ФСБУ 6/2020 «Основные средства»	335 698	335 698
Непокрытый убыток 2023 года		(1 238 903)
Итого	**2 790 360**	**1 551 457**

По сравнению с прошлым периодом 2022 года, в 2023 году получен убыток **1 238 903** тыс.руб. В 2022 году по сравнению с 2021 годом прибыль уменьшилась на **920 788** тыс.руб.

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

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

По данным бухгалтерского учета на 31.12.2023г. произошло снижение величины нераспределенной прибыли в связи с получением убытка за 2023 год в размере **-1 232 744,00** тыс.руб.

ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Заемные средства (строка 1410 Бухгалтерского баланса)

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

ООО «Агро Виста Тамбов» в 2023 году привлекало заемные средства в АО Россельхозбанк (кредиты на рефинансирование инвестиционных договоров и оборотные цели) и заемные средства других организаций. Задолженность по долгосрочным обязательствам на 31.12.2023г. составила: 10 851 982,00 тыс.руб., в том числе кредиты АО Россельхозбанк-8 971 572,00 тыс.руб., займы-1 880 410,00 тыс.руб., в т.ч.:

- ООО «Лебедянское- 65 093,00 тыс.руб., срок погашения 31.03.2032г.
- ООО "ПТИЦЕФАБРИКА АКАШЕВСКАЯ"- 1 605 639,00 тыс.руб., срок погашения 31.03.2032г.
- ООО "РАВ АГРО"- 209 678,00 тыс.руб., срок погашения 31.03.2032г.

29.12.2023 года заключены дополнительные соглашения к договорам займов на изменение сроков погашения задолженности на 31.03.2032г., в связи с чем они приобрели статус долгосрочных.

За отчетный 2023 год Общество привлекло кредитных и заемных средств на сумму 2 338 615,00 тыс.руб.

Также выплачено процентов за пользование кредитными средствами 1 224 983,00 тыс.руб.

Сроки погашения кредитов:

АО Россельхозбанк:

- Договор о переводе долга №210300/0459/1 от 31.01.2022- 26.12.2031 года: 2024 год-480 556,00 тыс.руб., 2025 год-555 556,00 тыс.руб., 2026 год-675 000,00 тыс.руб., 2027 год-844 444,00 тыс.руб., 2028 год-986 111,00 тыс.руб., 2029 год-1 412 037,00 тыс.руб., 2030 год-1 796 481,00 тыс.руб., 2031 год-2 135 866,00 тыс.руб.
- Кредитный договор № 220300/0459 от 01.11.22 (рефенансирование СБЕР)- 2025 год-28 950,00 тыс.руб., 2026 год-11 963,00 тыс.руб.
- Кредитный договор №220300/0457 от 28.10.2022 (рефенансирование ВТБ)-2023 год-11 940,00 тыс.руб., 2024 год-11 940,00 тыс.руб., 2025 год-2 985,00 тыс.руб.
- Кредитный договор №220300/0458 от 28.10.2022 (рефенансирование ВТБ)- 2023 год-15 290,00 тыс.руб., 2024 год-15 290,00 тыс.руб., 2025 год-13 948,00 тыс.руб.
- Кредитный договор №220300/0471 от 10.11.2022 (рефенансирование МКБ)- 2023 год-42 856,00 тыс.руб.(погасили 29.11.2023)

По состоянию на 31.12.2023 года не имеются невыбранные кредитные линии.

По сравнению с 2022 годом (задолженность на 31.12.2022г составляла 8 043 854,00 тыс.руб.) задолженность по долгосрочным кредитам в отчетном году увеличилась на **2 808 128,00 тыс.руб.** Это связано в большей степени с переводом краткосрочной задолженности по займам в долгосрочную.

Прочие обязательства (строка 1450 Бухгалтерского баланса)

ООО «Агро Виста Тамбов» на 31.12.2023г. имеет задолженность по лизинговым обязательствам в размере 41 389,00 тыс.руб. По сравнению с 2022 годом (58 464,00 тыс.руб.) произошло уменьшение задолженности в связи с погашением лизинговых платежей.

В 2023 году учет аренды применялся с учетом положений ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». На 31.12.2023 года были поставлены на учет арендные обязательства по договорам аренды с учетом положений ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Итого по строке 1450 на 31.12.2023-207 096,00 тыс.руб. По сравнению с 2022 годом (58 464,00 тыс.руб.) в 2023 году произошел рост показателей за счет принятия обязательств по аренде в размере 165 707,00 тыс.руб.

КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Заемные средства (строка 1510 Бухгалтерского баланса)

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

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

Задолженность по краткосрочным обязательствам на 31.12.2023г. составила **952 788,00** тыс.руб., в том числе:

- АО Россельхозбанк- 705 874,00 тыс.руб.
- ООО "ЮГ-БИЗНЕСПАРТНЕР"- 246 914,00 тыс.руб.

За отчетный 2023 год Общество привлекло кредитных и заемных средств на сумму 727 832,00 тыс.руб. Также выплачено процентов за пользование кредитными и заемными средствами – 51 504,00 тыс.руб.

По сравнению с 2022 годом (3 373 029 тыс.руб.) краткосрочное заимствование уменьшилось на **2 420 241,00** тыс.руб. в связи с частичным погашением долговых обязательств и переводом краткосрочной задолженности по займам в долгосрочную.

Кредиторская задолженность (строка 1520 Бухгалтерского баланса)

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

Счет	Сумма на 31.12.2022г., тыс.руб	Сумма на 31.12.2023г., тыс.руб
Счет 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками»	8 409	8 258
Счет 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками»	224 482	527 017
Счет 68 «Расчеты по налогам и сборам»	3 433	3 174
Счет 69 «Расчеты по социальному страхованию и обеспечению»	5 203	4 796
Счет 70 «Расчеты с персоналом по оплате труда»	6 255	6 714

Счет 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами»	355	3 820
ВСЕГО кредиторская задолженность	**248 137**	**553 779**

На 31.12.2023г. по сравнению с аналогичным периодом 2022 года кредиторская задолженность увеличилась на **305 642,00** тыс.руб. в основном в связи с заключением договора на отгрузку продукции и получением предоплаты за зерно в размере 492 500,00 тыс.руб.

Оценочные обязательства (строка 1540 Бухгалтерского баланса)

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

Общество создает резервы на оплату отпусков и оценочное обязательство по налогу на сверхприбыль. В 2023 году оценочные обязательства составили 81 000,00 тыс.руб.

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

-определяется количество сотрудников, которым предстоит уйти в отпуск;

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

-определятся количество неиспользованных дней отпуска;

-определяется средний заработок по организации;

-среднедневной заработок умножается на количество неиспользованных дней отпуска

На 31.12.2023 года были начислены резервы по отпускам в сумме 24 467,00 тыс.руб.:

- резервы ежегодных отпусков в размере 24 467,00 тыс.руб., в том числе оценочные обязательства по выплате отпускных работникам -18 614,00 тыс.руб.; оценочные обязательства по страховым взносам -5 853,00 тыс.руб.

- оценочные обязательства по налогу на сверхприбыль в размере 56 533,00 тыс. руб.

На 31.12.2022 года были начислены резервы в сумме 39 941,00 тыс.руб.:

- резервы ежегодных отпусков в размере 39 941,00 тыс.руб., в том числе оценочные обязательства по выплате отпускных работникам -30 235,00 тыс.руб.; оценочные обязательства по страховым взносам -9 706,00 тыс.руб.

Прочие обязательства (строка 1550 Бухгалтерского баланса)

ООО «Агро Виста Тамбов» на 31.12.2023г. имеет задолженность по лизинговым обязательствам в размере 19 516,00 тыс.руб. По сравнению с 2022 годом (22 128,00 тыс.руб.) произошло уменьшение краткосрочной задолженности в связи с уплатой лизинговых платежей на **2 612,00** тыс.руб.

4. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

Доходы Общества

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

Расшифровка Выручки (строка 2110 ОФР)

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

За 2023 год выручка от реализации продукции, услуг составила 1 933 471,00 тыс.руб., в т.ч.: выручка от с/х деятельности 1 920 807,00 тыс.руб., выручка по прочей деятельности 12 664,00 тыс.руб.

За 2022 год выручка от реализации продукции, услуг составила 245 571,00 тыс.руб., в т.ч.: выручка от с/х деятельности 229 705,00 тыс.руб., выручка по прочей деятельности 15 866,00 тыс.руб.

Увеличение выручки на **1 687 900,00** тыс.руб. в отчетном году произошло в связи с тем, что в 2023 году был реализован значительный объем сельскохозяйственной продукции, как урожая 2022 года, так и урожая отчетного 2023 года.

Расшифровка процентов к получению (строка 2320 ОФР)

ООО «Агро Виста Тамбов» выдает займы другим организациям и своим сотрудникам за счет собственных средств, размещает депозиты в коммерческих банках. Сумма начисленных процентов за 2023 год составила 24 239,00 тыс.руб., что на **12 690,00** тыс.руб. ниже, чем в 2022 году (36 929,00 тыс.руб.)

Снижение суммы начисленных процентов в 2023 году вызван тем, что у организации имелось в пользовании меньше свободных денежных средств для размещения депозитов, чем в 2022 году.

Расшифровка прочих доходов (строка 2340 ОФР)

Прочие доходы за 2023 год составили 58 977,00 тыс.руб., в том числе:
Безвозмездные поступления имущества-550,00 тыс.руб.
Доходы (расходы) от реализации прочих ТМЦ и НМА-15 148,00 тыс.руб.
Доходы (расходы) прошлых лет, выявленные в тек. году (принимаемые в НУ)-506,00 тыс.руб.
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты-3,00 тыс.руб.
Доходы (расходы), связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)-7 281,00 тыс.руб.
Излишки МПЗ и пр. имущества (не с/х деятельность)-3 121,00 тыс.руб.
Излишки МПЗ и пр. имущества (с/х деятельность)-11 139,00 тыс.руб.
Курсовые разницы по расчетам в у.е.-195,00 тыс.руб.
Реализация услуг хранения, ремонта-2 922,00 тыс.руб.
Резервы по сомнительным долгам-118,00 тыс.руб.
Страховое возмещение по ОС-60,00 тыс.руб.
Удержание за неотработанные дни, предоставленного авансом отпуска-32,00 тыс.руб.
Доходы от возмещение ущерба, рекультивации земель-234,00 тыс.руб.
Госпошлина (возврат)-16,00 тыс.руб.
Субсидии на поддержку элитного семеноводства-1 220,00 тыс.руб.
Субсидии на компенсацию части затрат по страхованию урожая-1 900,00 тыс.руб.
Субсидии на возмещение части затрат на производство зерновых и зернобобовых культур-13 704,00 тыс.руб.
Доходы от выбытия основных средств-77,00 тыс.руб.
Доходы, полученные от возмещению штрафа работниками-164,00 тыс.руб.
Возмещение расходов из ФСС-587,00 тыс.руб.

Прочие доходы за 2022 год составили 73 898,00 тыс.руб., в том числе:

Реализация услуг по аренде-6 582,00 тыс.руб.

Реализация основных средств-1 978,00 тыс.руб.

Реализация материалов-27 086,00 тыс.руб.

Субсидии на возмещение части затрат на выращивание масличных культур (сои и рапса) и зерновых культур-10 811,00 тыс.руб.

Субсидии на возмещение части затрат на производство зерновых и зернобобовых культур-111,00 тыс.руб.

Субсидии на компенсацию части затрат по страхованию урожая-168,00 тыс.руб.

Субсидии на поддержку элитного семеноводства-86,00 тыс.руб.

Восстановлен резерв по сомнительным долгам-231,00 тыс.руб.

Восстановлен резервы по отпускам-20 116,00 тыс.руб.

Прочие доходы-6 729,00 тыс.руб.

По сравнению с 2022 годом (73 898,00 тыс.руб.) произошло уменьшение величины прочих доходов на **14 921,00** тыс.руб. в большей степени за счет уменьшения доходов от продажи материалов.

Расходы Общества

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

Расшифровка себестоимости (строка 2120 ОФР)

Себестоимость продаж - величина, объединяющая полные прямые расходы организации на всех этапах производственного процесса и прочие затраты, связанные с реализацией.

Учет себестоимости по разным видам деятельности ведется раздельно.

За 2023 год себестоимость продаж составила 1 539 729 тыс.руб., в т.ч.: себестоимость продаж по с/х деятельности- 1 508 133,00 тыс.руб., себестоимость продаж по прочей деятельности- 31 596,00 тыс.руб.,

За 2022 год себестоимость продаж составила 271 130 тыс.руб., в т.ч.: себестоимость продаж по с/х деятельности- 253 535,00 тыс.руб., себестоимость продаж по прочей деятельности- 17 595,00 тыс.руб.,

По сравнению с 2022 годом (271 130,00 тыс.руб.) за 2023 год себестоимость продаж увеличилась на **1 268 599,00** тыс.руб. Увеличение себестоимости в 2023 произошло в связи с ростом объемов реализации сельскохозяйственной продукции.

Расшифровка коммерческих расходов (строка 2210 ОФР)

За 2023 год коммерческие расходы (расходы на продажу) составили 43 809,00 тыс.руб., что на **39 299,00** тыс.руб. выше, чем в 2022 году (4 510,00 тыс.руб.). Это связано с тем, что в 2023 году был реализован весь объем урожая 2022 года, что повлекло рост затрат на продажу.

Расшифровка процентов к уплате (строка 2330)

	2022 год	2023 год
МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК ОАО	738,00 тыс.руб.	0,00 тыс.руб.
ФИЛИАЛ БАНКА ВТБ (ПАО) В Г. ВОРОНЕЖЕ	13 174,00 тыс.руб.	3 426,00 тыс.руб.
Сбербанк ПАО	8 407,00 тыс.руб.	2 701,00 тыс.руб.
Россельхозбанк АО	1 140 014,00 тыс.руб.	1 269 414,00 тыс.руб.
ООО «Лебедянское»	9 228,00 тыс.руб.	12 865,00 тыс.руб.

ООО "Птицефабрика Акашевская"	17 396,00 тыс.руб.	61 074,00 тыс.руб.
ООО "РАВ Агро"	229,00 тыс.руб.	22 004,00 тыс.руб.
ООО «Разбердеевское»	0,00 тыс.руб.	508,00 тыс.руб.
ООО «ЮГ-БИЗНЕСПАРТНЕР»	0,00 тыс.руб.	29 380,00 тыс.руб.
Проценты по аренде	11 470,00 тыс.руб.	9 468,00 тыс.руб.
ВСЕГО: 1 200 656,00 тыс.руб		**1 410 840,00 тыс.руб**

В 2023 году по сравнению с 2022 годом произошло увеличение размера процентов к уплате на **210 184,00** тыс.руб. Это связано с привлечением дополнительных денежных средств по кредитным договорам.

Расшифровка прочих расходов (строка 2350 ОФР)

Прочие расходы ООО «Агро Виста Тамбов» за 2023 год составили 152 989,00 тыс.руб. и включают в себя:
Возмещение убытков – 2 559 тыс. руб.
Гибель посевов – 7 694 тыс. руб.
Госпошлина (распределяемые) – 612 тыс. руб.
Доходы (расходы) от реализации прочих ТМЦ и НМА – 12 508 тыс. руб.
Доходы (расходы) прошлых лет, выявленные в тек. году (принимаемые в НУ) – 148 тыс. руб.
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты – 4 тыс. руб.
Доходы (расходы), связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду) – 13 230 тыс. руб.
Курсовые разницы по расчетам в у.е. – 238 тыс. руб.
Материальная помощь - к юбилейным датам – 34 тыс. руб.
Материальная помощь - по семейным обстоятельствам – 6 тыс. руб.
Недостачи, потери в пределах норм (с/х деятельность) – 86 450 тыс. руб.
Оценка залога, имущества – 2 151 тыс. руб.
Услуги по ремонту автомобиля и сх техники - 308 тыс. руб.
Возмещённые штрафы – 10 тыс. руб.
Списание НДС на расходы (не принимаемые в НУ) – 44 тыс. руб.
Списание ТМЦ, сырья, материалов и проч. с-но приказов – 60 тыс. руб.
Спонсорская помощь – 419 тыс. руб.
Стоимость безвозмездно передаваемого амортизируемого имущества, прочих материальных ценностей – 350 тыс. руб.
Страхование имущества и объектов залога, страхование ДМС – 3 031 тыс. руб.
Транспортный налог (не с/х деятельность) – 28 тыс. руб.
Услуги банка - РКО, банк - клиент и прочие услуги банка (не с/х деятельность) – 3 900 тыс. руб.
Услуги нотариуса (распределяемые) – 330 тыс. руб.
Штрафы административные (не принимаемые в НУ) – 190 тыс. руб.
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров к уплате (не принимаемые в НУ) – 12 055 тыс. руб.
Материальная помощь - в связи со смертью – 33 тыс. руб.
Материальная помощь - при рождении ребенка – 26 тыс. руб.
Материальная помощь - прочие пособия и компенсации – 337 тыс. руб.
Доходы от выбытия основных средств – 75 тыс. руб.
Переоценка земельных участков (уценка) – 6 159 тыс.руб.

Прочие расходы ООО «Агро Виста Тамбов» за 2022 год составили 73 635,00 тыс.руб. и включают в себя:
Расходы по реализации основных средств-217,00 тыс.руб.
Расходы, связанные со сдачей в аренду ОС- 20 816,00 тыс.руб.
Расходы по реализация материалов-20 959,00 тыс.руб.
Услуги банка-27 387,00 тыс.руб.

Прочие расходы-4 256,00 тыс.руб.

Значительное увеличение величины прочих расходов в 2023 году по сравнению с 2022 годом (73 635,00 тыс.руб.) составило **79 354,00** тыс.руб. В большей степени это связано со списанием недостач и потерь сельскохозяйственного производства в пределах норм естественной убыли.

5. Пояснения к Отчету о движении денежных средств

Расшифровка прочих поступлений от текущих операций (строка 4119 ОДДС)

В 2023 году прочие поступления по текущим операциям составили 63 304,00 тыс.руб., из них:

-возмещения от ФСС за приобретение спецодежды и проведения медицинских осмотров- 587,00 тыс.руб.;

-субсидии – 14 924,00 тыс.руб.

-проценты по депозитам- 4 941,00 тыс.руб.

- сальдо НДС-потоков – 42 557,00 тыс.руб.

-прочие поступления- 295,00 тыс.руб.

В 2022 году прочие поступления по текущим операциям составили 46 053,00 тыс.руб., из них:

-возмещения от ФСС за приобретение спецодежды и проведения медицинских осмотров- 661,00 тыс.руб.;

-субсидии - 11 008,00 тыс.руб.

-проценты по депозитам- 34 114,00 тыс.руб.

-прочие поступления- 270,00 тыс.руб.

В 2023 году увеличение показателя прочих поступлений по текущей деятельности на **17 251,00** тыс.руб. произошло за счет присутствия НДС-потоков.

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

В 2023 году платежи по текущим операциям в связи с оплатой труда работников составили 308 491,00 тыс.руб., из них:

-оплата труда- 201 254,00 тыс.руб.;

-страховые взносы- 73 276,00 тыс.руб.

-НДФЛ- 33 961,00 тыс.руб.

В 2022 году платежи по текущим операциям в связи с оплатой труда работников составили 284 930,00 тыс.руб., из них:

-оплата труда- 193 764,00 тыс.руб.;

-страховые взносы- 62 813,00 тыс.руб.

-НДФЛ- 28 353,00 тыс.руб.

В 2023 году величина данного показателя увеличилась на **23 561,00** тыс.руб.

Расшифровка прочих платежей по текущим операциям (строка 4129 ОДДС)

В 2023 году прочие платежи по текущим операциям составили 92 789,00 тыс.руб., из них:

-налог на сверхприбыль – 56 533,00 тыс.руб.

-благотворительная помощь, плата за пользование федеральными дорогами, штрафы, пени, неустойки, командировочные расходы – 18 090,00 тыс.руб.;

-госпошлина- 4 612,00 тыс.руб.

-банковские комиссии- 2 400,00 тыс.руб.

-налоги (земельный, транспортный, НДС, налог на имущество)- 11 154,00 тыс.руб.

В 2022 году прочие платежи по текущим операциям составили 275 496,00 тыс.руб., из них:

-благотворительная помощь, плата за пользование федеральными дорогами, штрафы, пени, неустойки, командировочные расходы – 12 225,00 тыс.руб.;

-госпошлина- 4 681,00 тыс.руб.

-банковские комиссии- 17 818,00 тыс.руб.

-налоги (земельный, транспортный, НДС, налог на имущество)- 117 792,00 тыс.руб.

-сальдо НДС-потоков- 122 980,00 тыс.руб.

В 2023 году уменьшение показателя прочих платежей по текущей деятельности на **182 707,00** тыс.руб. обусловлено уменьшением оплаты налоговых платежей и НДС-потоков.

6. Расчеты по налогу на прибыль

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

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

Расчет налога на прибыль за 2023 год:

Прочая деятельность:

Доходы от реализации по прочей деятельности составили 27 889,00 тыс.руб.

Внереализационные доходы составили 39 074,00 тыс.руб.

Расходы по прочей деятельности составили 48 218,00 тыс.руб.

Налоговая база для исчисления налога на прибыль по прочей деятельности составила 18 745,00 тыс.руб.

Ставка налога на прибыль по прочей деятельности-20%

Сумма исчисленного налога по прочей деятельности за 2023 год составила 3 749,00 тыс.руб.

С/х деятельность:

Доходы от реализации по с/х деятельности составили 1 920 807,00 тыс.руб.

Внереализационные доходы составили 28 918,00 тыс.руб.

Расходы по с/х деятельности составили 3 119 553,00 тыс.руб.

Налоговая база для исчисления налога на прибыль по с/х деятельности составила -1 169 828,00 тыс.руб.

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

Сумма исчисленного налога по с/х деятельности за 2023 год составила 0,00 тыс.руб.

Расчет налога на прибыль за 2022 год:

Прочая деятельность:

Доходы от реализации по прочей деятельности составили 41 385,00 тыс.руб.

Внереализационные доходы составили 50 100,00 тыс.руб.

Расходы по прочей деятельности составили 61 969,00 тыс.руб.

Налоговая база для исчисления налога на прибыль по прочей деятельности составила 29 516,00 тыс.руб.

Ставка налога на прибыль по прочей деятельности-20%

Сумма исчисленного налога по прочей деятельности за 2022 год составила 5 903,00 тыс.руб.

С/х деятельность:

Доходы от реализации по с/х деятельности составили 229 704,00 тыс.руб.

Внереализационные доходы составили 35 208,00 тыс.руб.

Расходы по с/х деятельности составили 1 538 197,00 тыс.руб.

Налоговая база для исчисления налога на прибыль по с/х деятельности составила -1 273 285,00 тыс.руб.

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

Сумма исчисленного налога по с/х деятельности за 2022 год составила 0,00 тыс.руб.

	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2023 г.
Сумма постоянного налогового обязательства по прочей с/х деятельности	202,00 тыс.руб.	146,00 тыс.руб.

2023 год:

НОБ по прочей деятельности в бухгалтерском учете-18 016,00 тыс.руб.

НОБ по прочей деятельности в налоговом учете-18 745,00 тыс.руб.

Разница-(729,00) тыс.руб.

ПНО=729,00*20%=146,00 тыс.руб.

2022 год:

НОБ по прочей деятельности в бухгалтерском учете-28 507,00 тыс.руб.

НОБ по прочей деятельности в налоговом учете-29 516,00 тыс.руб.

Разница-(1 009,00) тыс.руб.

ПНО=1 009,00*20%=202,00 тыс.руб.

За 2023 год по сравнению с 2022 годом (5 903,00 тыс.руб.) налог на прибыль уменьшился на **2 154,00** тыс.руб.

7. Расчеты по налогу на добавленную стоимость

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

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

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

3) выполнение строительно-монтажных работ для собственного потребления;

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

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

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

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

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

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

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

по капитальным вложениям (строительно – монтажные работы);

по приобретению основных средств;

по приобретению нематериальных активов;

по приобретению МПЗ;

по приобретенным услугам;

по таможенным операциям.

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

В 2023 году сумма НДС к уплате составила 4,00 тыс.руб. В течение 2023 года уплата налога не осуществлялась, так как имелась переплата на ЕНС.

8. Расчеты по прочим налогам и сборам

В отчетном 2023 году Общество уплатило прочих налогов и сборов на сумму 175 396,00 тыс.руб., в том числе:

- Налог на доходы физических лиц (НДФЛ) 34 460,00 тыс.руб.
- Страховые взносы от ФОТ 73 276,00 тыс.руб.
- Налог на имущество 6 957,00 тыс.руб.
- Земельный налог 3 364,00 тыс.руб.
- Налог на сверхприбыль 56 533 тыс. руб.
- Транспортный налог 806,00 тыс.руб.

9. Обязательства и обременения

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

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

	на 31.12.2022г.	на 31.12.2023г.
ЛЕБЕДЯНСКОЕ ООО	10 208 291,00	9 308 642,00
МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК ПАО	0,00	0,00
Разбердеевское ООО	1 309 038,00	760 185,00
ФИЛИАЛ БАНКА ВТБ (ПАО) В Г. ВОРОНЕЖЕ	0,00	80 974,00
Сбербанк ПАО	0,00	0,00
Россельхозбанк АО	338 732,00	381 920,00

Итого	**11 856 061,00**	**10 531 721,00**

Выданные обязательства на 31.12.2022 года уменьшились по сравнению с 2022 годом на **1 324 340,00** тыс.руб. в связи с погашением залогов в обеспечение исполнения условий по заключенным кредитным договорам Общества и сторонних организаций.

10. Информация о сделках со связанными сторонами

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

По состоянию на 31.12.2023г. связанными сторонами являются:

№ пп	Компания (физическое лицо)	Характер отношений связанных сторон	Виды операций
	Физические лица		
1.	Оразлиев Александр Ромэшевич (генеральный директор)	Лицо оказывает значительное влияние на Общество. Осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Общества	Оплата труда
	Юридические лица		
2.	ООО «Агрофирма «Медведовская»	Организация контролирует Общество. Участник Общества с долей участия 100% от уставного капитала	Предоставление займов, оказание услуг
	Другие связанные лица		
4.	ООО «Лебедянское»	Организация контролируется (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим лицом.	Продажа и приобретение товаров, работ и услуг, получение и возврат займов
9.	ООО «Разбердеевское»	Организация контролируется (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим лицом.	Продажа и приобретение товаров, работ, услуг, получение и возврат займов

Справочно:

Оразлиев Александр Ромэшевич-выплата заработной платы за 2023 год- 2 985,00 тыс.руб.

ООО «Агрофирма «Медведовская»:

--получен доход от оказанных услуг в размере 950,00 тыс.руб.

-начислены проценты по выданным займам в размере 3 346,00 тыс.руб.

ООО «Лебедянское»:

-оплата за ТМЦ, услуги в размере 2 804,00 тыс.руб.

-получены сублизинговые платежи в размере 649,00 тыс.руб.

-получен доход от оказанных услуг, проданные товары в размере 4 818,00 тыс.руб.

ООО «Разбердеевское»:

-получен доход от реализации услуг в размере 4 570,00 тыс.руб.

- оплата за ТМЦ, услуги в размере 23 456,00 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2022г. связанными сторонами являются:

№ пп	Компания (физическое лицо)	Характер отношений связанных сторон	Виды операций
	Физические лица		
1.	Оразлиев Александр Ромэшевич (генеральный директор)	Лицо оказывает значительное влияние на Общество. Осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Общества	Оплата труда
	Юридические лица		
2.	ООО «Агрофирма «Медведовская»	Организация контролирует Общество. Участник Общества с долей участия 100% от уставного капитала	Предоставление займов
	Другие связанные лица		
4.	ООО «Лебедянское»	Организация контролируется (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим лицом.	Продажа и приобретение товаров, работ и услуг, получение и возврат займов
9.	ООО «Разбердеевское»	Организация контролируется (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим лицом.	Продажа и приобретение товаров, работ, услуг

Справочно:

Оразлиев Александр Ромэшевич-выплата заработной платы за 2022 год- 2 378,00 тыс.руб.

ООО «Агрофирма «Медведовская»:

- выдан займ ООО «Агрофирма «Медведовская» в размере 221 239,00 тыс.руб.

-начислены проценты по выданным займам в размере 3 346,00 тыс.руб.

-перевод долга по уплате кредита за ООО «Агрофирма «Медведовская» в размере 10 477 154,00 тыс.руб.

ООО «Лебедянское»:

-оплата за ТМЦ, услуги в размере 909,00 тыс.руб.

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

-получен доход от оказанных услуг, проданные товары в размере 6 467,00 тыс.руб.

ООО «Разбердеевское»:

-получен доход от реализации услуг в размере 11 897,00 тыс.руб.

- оплата за ТМЦ, услуги в размере 4 409,00 тыс.руб.

За 2023г.

Выплаты управленческому персоналу в 2023 году составили 23 884,00 тыс.руб.

Выплаты по процентам в пользу ООО «Агро Виста Тамбов» – 24 239,00 тыс.руб.

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

Бенефициар – Лисицина Мария Александровна.

За 2022г.

Выплаты управленческому персоналу в 2022 году составили 32 676,00 тыс.руб.

Выплаты и процентам в пользу ООО «Агро Виста Тамбов» – 36 929,00 тыс.руб.

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

Бенефициар – Лисицина Мария Александровна.

11. Раскрытие информации о стоимости чистых активах

По состоянию на 31.12.2023г. стоимость чистых активов Общества составляет 3 342 192,00 тыс.руб.

По сравнению со стоимостью чистых активов Общества на 31.12.2022 г. (2 816 200,00 тыс.руб.) произошло увеличение чистых активов на **525 992,00** тыс.руб., в т.ч.:

Убыток за 2023 год составила **-1 238 903,00** тыс.руб., дооценка внеоборотных активов составила – **1 764 895,00 тыс.руб.**

По состоянию на 31.12.2022г. стоимость чистых активов Общества составляет 2 816 200,00 тыс.руб.

По сравнению со стоимостью чистых активов Общества на 31.12.2021 г. (3 736 988,00 тыс.руб.) произошло уменьшение чистых активов на **920 788,00** тыс.руб., в т.ч.:

Убыток за 2022 год составила **-1 256 486,00** тыс.руб.

Корректировка в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» составила **+335 698,00** тыс.руб.

«-1 256 486,00+335 698=920 788,00 тыс.руб.»

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

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

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

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

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

12. События после отчетной даты

На дату подписания отчетности, имелись события, существенно влияющие на решения заинтересованных пользователей отчетности:

- заключены следующие договоры поручительства:

-за ООО «Разбердеевское»: АО РСХБ Кредитный договор № 220300/0589-8/9 от 22.01.2024.

- 16.04.2024 года были получены результаты переоценки основных средств по группе «Земельные участки» от независимого оценщика ООО «ИНСЭ» по состоянию на 31.12.2023 года, дооценка составила – 1 764 895,00 тыс.руб., что является существенным для показателей отчетности.

- 08.04.2024 года были получены дополнительные соглашения к договорам займов от 29.12.2023 года, заключенных между ООО «Агро Виста Тамбов» и ООО «Лебедянское», ООО "Птицефабрика Акашевская", ООО "РАВ АГРО" (краткосрочные займы приобрели статус долгосрочных), что является существенным для показателей отчетности.

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

13. Государственная помощь

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

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

В 2023 году Обществом были получены субсидии на возмещение части затрат на выращивание зерновых и зернобобовых культур, субсидии на элитные семена, субсидии на страхование посевов в размере 16 824,00 тыс.руб.

По сравнению с 2022 годом размер субсидий увеличился на **5 648,00** тыс.руб. (в 2022 году Обществом были получены субсидии в размере 11 176,00 тыс. рублей).

14. Оценка непрерывности деятельности общества. Итоги и перспективы.

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

-повышение капитализации отдельных структур производства;

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

-улучшение управления затратами, сокращение необоснованных расходов;

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

-расширение территории рынков сбыта готовой продукции.

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

- Соблюдаются все требования законодательства о соотношении чистых активов и уставного капитала. Основные показатели финансово-экономического анализа находятся в пределах допустимых нормативных значений.
- Не планируется прекращение или существенное сокращение деятельности организации в следующем отчетном году.
- Нет зависимости от основного поставщика или от одного основного покупателя.
- Не ведутся переговоры по поводу привлечения дополнительных займов и кредитов.
- Организация не находится под влиянием существенных судебных исков.
- Не ожидаются убытки в следующем отчетном году, или наличие убыточного производства.

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

Генеральный директор ООО «Агро Виста Тамбов» Оразлиев Александр Ромэшевич

16 апреля 2024г. М.П.