ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за 2023 год ООО «АГРОФИРМА «МУХИНО».

Общие сведения.

ООО «АГРОФИРМА «МУХИНО» ЗУЕВСКОГО РАЙОНА РАСПОЛОЖЕНО ПО АДРЕСУ: 612400 КИРОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, ЗУЕВСКИЙ РАЙОН, СЕЛО МУХИНО, УЛИЦА Советская, дом 27. ОБЩЕСТВО РАСПОЛОЖЕНО В ЦЕНТРАЛЬНОЙ ЗОНЕ КИРОВСКОЙ ОБЛАСТИ НА ВОДОРАЗДЕЛЕ РЕКИ КОСА. ПРОТЯЖЕННОСТЬ ХОЗЯЙСТВА С СЕВЕРА НА ЮГ ОТ 28 КМ ДО 34 КМ, С ЗАПАДА НА ВОСТОК ОТ 9 ДО 18 КМ. ЦЕНТРАЛЬНОЙ УСАДЬБОЙ ОБЩЕСТВА ЯВЛЯЕТСЯ СЕЛО МУХИНО, РАСПОЛОЖЕННОЕ В 160 КМ ОТ ОБЛАСТНОГО ЦЕНТРА Г.КИРОВА И 36 КМ ОТ РАЙОННОГО ЦЕНТРА И Ж.Д. СТАНЦИИ ЗУЕВКА. ГРАНИЧИТ С ХОЗЯЙСТВАМИ «МУХИНСКИЙ», «НОВЫЙ», «СОКОЛОВКА».

Общество с ограниченной ответственностью "Агрофирма «Мухино» ЗАРЕГИСТРИРОВАНО МЕЖРАЙОННОЙ ИНСПЕКЦИЕЙ ФНС РОССИИ №7 ПО КИРОВСКОЙ ОБЛАСТИ 18 марта 2011года, ОГРН 1114312000725, ИНН 4309006365, КПП 430901001, юридический адрес : 612400, Российская Федерация , Кировская область , Зуевский район, село Мухино, улица Советская , дом 27.

УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ ОБЩЕСТВА НА 31.12.2023 ГОДА СОСТАВЛЯЛ 100.990.000 /Сто МИЛЛИОНОВ ДЕВЯТЬСОТ ДЕВЯНОСТО ТЫСЯЧ/ РУБЛЕЙ.

НА 01 ЯНВАРЯ 2024 года в реестре зарегистрирован 1 участник :

Закрытое акционерное общество «Кировский молочный комбинат».

Основной вид деятельности общества с ограниченной ответственностью «Агрофирма «Мухино» (ОКВЭД) : 01.41- разведение молочного крупного рогатого скота, производство сырого молока.

Основной целью деятельности Общества является получение прибыли и повышение жизненного уровня работников общества.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности .

Ревизионная комиссия.

Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества избирается Ревизионная комиссия Общества. Порядок деятельности и проведения заседаний Ревизионной комиссии регулируется Положением о Ревизионной комиссии и Уставом Общества . В соответствии с данным Положением и Уставом Общества Ревизионная комиссия: является постоянно действующим органом внутреннего контроля Общества, осуществляющим регулярный контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества, должностных лиц органов управления Общества и структурных подразделений аппарата управления Общества на предмет соответствия законодательству Российской Федерации, Уставу Общества и внутренним документам Общества;

 при осуществлении своей деятельности независима от должностных лиц органов управления Общества и должностных лиц структурных подразделений аппарата управления Общества;
 в своей деятельности руководствуется законодательством Российской Федерации, Уставом Общества, Положением и другими внутренними документами Общества, утвержденными Общим собранием акционеров Общества.

Сведения об аудиторе
Аудиторская организация – Общество с ограниченной ответственностью Консультационно-аудиторская фирма «Логика», регион Кировская область, имеющая основной государственный регистрационный номер 1034316539146, является членом СРО ААС и включена в реестр аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» за основным регистрационным номером 1200608142.
Место нахождения: г. Киров, ул. Урицкого , дом 36 / 1, офис 6

Основные положения учетной политики

Учетная политика утверждена приказом директора от 30 декабря 2022 г. № 515.

Применяется линейный метод амортизации . Оценка материально-производственных запасов и готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости . Финансовый результат от продажи продукции , работ , услуг, товаров определяется по отгрузке .

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции Общества. Бухгалтерская отчетность Общества с ограниченной ответственностью «Агрофирма «Мухино» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ “О бухгалтерском учете” и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности .

ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОБЩЕСТВА.

ООО «Агрофирма «Мухино» пользуется земельными угодьями **общей площади в** количестве 23655 га, :в том числе сельхозугодий -22937 га-97%

из них :пашни- 18588 га-79%

сенокосов - 2376 га- 10%

пастбищ - 1973 га- 8%.

В 2007 году выкуплены земли в собственность площадью-9386 га, в том числе пашни-9203 га, сенокосы -13га ,пастбища-170 га ,основание свидетельство о государственной регистрации№ 43ав 058687 от 29.08.2007 года.В 2009 году оформлено свидетельство о государственной регистрации на 189 га.В 2010году оформлено свидетельство о государственной регистрации на 1787 га ,в том числе пашня -1776 га, сенокосы -10 га, пастбища -1 га .В 2016 году оформлено свидетельство о государственной регистрации на 111,3 га . Всего 11548 га земель находиться в собственности . На территории Общества находится 3 населенных пунктов с общим числом работающих в Обществе 201,9 человек, среднемесячная зарплата -55554 рубля .

ООО «Агрофирма «Мухино» работает на цеховой структуре управления: цех растениеводства, цех животноводства, цех механизации, цех строительства и вспомогательное производство**.**

Агрофирма имеет 10 коровников, 14 телятников, в которых содержится на 01.01.2024 года 5354 головы крупного рогатого скота, в том числе 2130 голов коров , также 13 зерноскладов , ремонтные мастерские, колбасный цех, столовая.

Основными приоритетными видами деятельности Общества являются:

-Производство молока, мяса , зерна ,кормов , и другой сельскохозяйственной продукции;

-Оптовая и розничная торговля ;

-строительство ;

-ремонтные работы;

-оказание услуг физическим и юридическим лицам;

- оказание транспортных услуг.

Информация об отдельных активах и обязательствах:

Основными поставщиками являются : ООО «Вятушка АГРО», АО «ЭнергосбыТ Плюс», ООО «Вятушка АГРОСТРОЙ».

Основными оптовыми покупателями являются:

- молока в количестве 100% - ЗАО «Кировский молочный комбинат»-генеральный директор Сураева Любовь Федоровна .

 Мяса - ООО «ОМК», ООО «МЯСОКОМБИНАТ»СЛОКОМ -С» , ООО «Увинский мясокомбинат»,ООО «Торговый дом «Пестричинский мясокомбинат» , ООО «АГРОСНАБ» и другие юридические лица.

 Племнетелей -ООО «КОРГУЗА»

-Зерна- ООО «Вятушка-Агро», ООО «Агрокапитал» , ООО «Альфа», ООО «Регион Агро», ООО «РусПрод» и другие .

Расшифровка финансовой отчетности за 2023 год:

1. Стр. 1150 баланса «Основные средства» по форме:

Группа ОС	Остаточная стоимость, тыс. руб.	Сумма начисленной амортизации за последние 4 завершенных квартала, тыс.руб.
Здания	673186	27705
Сооружения	392223	35974
земельные участки	4087	
рабочие и силовые машины и оборудование	380790	89434
транспортные средства	72158	11698
инструмент, производственный и хозяйственный инвентарь и принадлежности		
рабочий, продуктивный и племенной скот	101372	30813
многолетние насаждения,		
внутрихозяйственные дороги и прочие соответствующие объекты		
измерительные и регулирующие приборы и устройства		
прочее	17173	1230
Итого:	1640989	196854

2. Стр. 1170 и стр. 1240 баланса «Финансовые вложения» по форме:

Контрагент	Наименование вложения	Сумма, тыс.руб.	Дата вложения	Процентная ставка	Дата погашения
ОАО «Слободской мясокомбинат»	акции	4	18.03.11		

Виловатых Михаил Анатольевич	займ	120	25.12.23	25.12.27	
Овсянников Сергей Аркадьевич	займ	5	14.07.21	31.12.24	
Головин Максим Александрович	займ	250	25.12.23	25.12.26	
Удалова Тамара Борисовна	займ	383	29.08.23	28.10.27	
Урванцев Василий Савельевич	займ	130	14.07.21	31.12.24	
Шубникова Вера Петровна	займ	83	08.11.23	08.11.24	
Шабалин Вадим Александрович	займ	100	14.07.21	31.12.24	
Итого:		1071			

3. Стр. 1210 «Запасы» (укрупнено по структуре) по форме:

Структура запасов	Тыс. руб.
сырье, материалы и другие аналогичные ценности, в том числе:	*114136*
- *ГСМ*	*7112*
- *удобрения*	*22738*
- *семена*	*4107*
- *корма*	*26579*
животные на выращивании и откорме	161716
затраты в незавершенном производстве	54406
готовая продукция и товары для перепродажи	210744
товары отгруженные	
расходы будущих периодов	1563
в том числе неликвидные запасы	
ИТОГО: *Итоговая сумма должна совпадать с суммой, отраженной в балансе*	**542565**

4. Стр. 1230 «Дебиторская задолженность» (с разбивкой по дебиторам, доля которых в общей сумме задолженности составляет более 5%) по форме:

Предприятие – дебитор	Сумма, тыс. руб.	Предмет задолженности (с указанием реквизитов договоров № дата)	Основание задолженности (аванс поставщику, задолженность покупателя и т.д.)	Дата возникновения	Дата погашения
В т.ч. со сроком погашения до 12 мес.					
АО «Энергосбыт Плюс»	1764	Электроэнергия, №430795 от 01.06.16г	аванс	Декабрь 2023	Январь 2024
ООО «Агрофирма «Строитель»	700	Семена, 32-23 от 02.11.2023г.	аванс	Ноябрь 2023	Март 2024
ООО «АиСТ»	7532	Основные средства, договор 115-23/Т от 17.11.2023г (погрузчик), договор 115-23/Т от 17.11.2023г (погрузчик), договор 116-23/Т от 17.11.2023г (погрузчик)	аванс	Ноябрь 2023	Март 2024

ООО «Газпром межрегионгаз Киров»	614	Газ, Договор поставки газа 22-К-0113/20 от 20.12.2019г.-пр	аванс	Август 2023	1 квартал 2024
ООО «Вятушка АГРОСТРОЙ»	9712	Договор подряда №08-01-217 от 28.11.2023г (модерниз-я системы н/удал)	аванс	Декабрь 2023	Июль 2024
ООО «ЭкоНива-Техника»	1970	Основные средства, Договор №ENT-Кр-Мухино 2-23 от 17.10.2023г (кормосмеситель)	аванс	Октябрь 2023	Март 2024
ООО ГК «Сфера»	1550	Проектные работы, Договор №06-П03/2023 от 07.07.2023	аванс	Июль 2023	До 1 июля 2024
ЗАО «Кировский молочный комбинат»	4268	Продукция 08-03-05 от 01.08.2017	Задолженность покупателя	Декабрь 2023	Январь 2024
ООО «Сельский дом»	17351	Основные средства, Договор поставки №221108/-2/О от 08.11.2022г (вентиляторы), Договор поставки №221201-1/О от 01.12.2022г	аванс	Декабрь 2022	Июль 2024
Расчеты по налогам и сборам	14153				
Прочие с долей менее 5%	4845				
В т.ч. со сроком погашения более 12 мес.					
В т.ч. просроченная дебиторская задолженность					
Прочие с долей менее 5%					
Итого: *Итоговая сумма должна совпадать с суммой, отраженной в балансе*	64459				

5. Стр.1520 «Кредиторская задолженность» (с разбивкой по кредиторам, доля которых в общей сумме задолженности составляет более 5%) по форме:

Предприятие – кредитор	Сумма, тыс. руб.	Предмет задолженности (с указанием реквизитов договоров № дата)	Основание задолженности (аванс покупателя, задолженность перед поставщиком и т.д.)	Дата возникновения	Дата погашения
В т.ч. со сроком погашения до 12 мес.					
ООО «Вятушка - Агро»	28898	Материалы, добавки 01-02-41 от 09.01.20	Задолженность перед поставщиком	Декабрь 2023	Январь 2024
АО	6658	Основное средство,	Задолженность перед	Сентябрь	2 квартал

«Агропромтехника»		Договор №2-23/ПФМ от 01.02.23г	поставщиком	2023	2024
ООО «ОМК»	3648	КРС	Аванс покупателя	Декабрь 2023	Январь 2024 г
Расчеты с персоналом по оплате труда	5613		Задолженность перед персоналом	Декабрь 2023	Январь 2024
Расчеты по налогам и сборам	15411		Задолженность перед бюджетом	май 2022-сентябрь 2022, декабрь 2023	Январь 2024-май 2024
Прочие с долей менее 5%	2963				
В т.ч. со сроком погашения более 12 мес.					
В т.ч. просроченная кредиторская задолженность					
Прочие с долей менее 5%					
Итого: *Итоговая сумма должна совпадать с суммой, отраженной в балансе*	63191				

6. Стр. 1410 и стр. 1510 «Заемные средства» (отдельно долгосрочные и краткосрочные) по форме*:*

Кредитор / Займодавец	Цель кредита	№ оговор	Дата получения	Дата погашения	Валюта договора	Форма редоставления кредит	Сумма по оговору	% ставка	Количество ролонгаий	Сумма лимита	Сумма адолженности	Сумма лимита	Сумма задолженности	Обеспечение
										На последнюю отчетную дату		На текущую дату		
Краткосрочные кредиты														
ПАО «Сбербанк»	Приобретение кормов	N7M-1-7EFJM3WH	08.02.23	07.02.24	Руб.	Кредитная линия	18000				18000		18000	Поручительство ЗАО «Кировский молочный комбинат».
АО «Россельхозбанк»	Приобретение кормов	N23220 0/0260-1	17.10.23	08.10.24	Руб.	Кредитная линия	15000				15000		15000	Поручительство ЗАО «Кировский молочный комбинат».
% начисленные											81		81	
В т.ч. просроченная задолженность														

Долгосрочные кредиты														
АО «Россельхозбанк»	Приобретение новой сельскохозяйственной техники и оборудования, используемых в растениеводстве и молочном скотоводстве	192200/0014	15.04.19	25.03.24	Руб.	Кредитная линия	30000				1840		1840	Залог ООО «Агрофирма «Мухино» - поручительство ЗАО «Кировский молочный комбинат»
ПАО «Сбербанк»	Приобретение новой сельскохозяйственной техники и оборудования, используемых в растениеводстве и молочном скотоводстве	N420B00BBVMF	27.10.22	22.10.27	Руб.	Кредитная линия	45000				45000		45000	Залог ООО «Агрофирма «Мухино» - поручительство ЗАО «Кировский молочный комбинат»
АО «Россельхозбанк»	финансирование	212200/0062	16.07.21	21.04.31	Руб.	Кредитная линия	40000			5201	34799	5201	34799	Залог ООО «Агрофирма «Мухино» - поручительство

	строительно — монтажных работ, расходов на приобретение оборудования, техники, материалов, конструкций													ЗАО «Кировский молочный комбинат»
	Итого: *Итоговая сумма должна совпадать с суммой, отраженной в балансе строка1510+1410*						133000			5201	114720	5201	114720	

7. Стр. 2320 «Проценты к получению» Отчета о финансовых результатах по форме:

Наименование контрагента	Сумма, тыс.руб.
АО «Россельхозбанк»	14834
ПАО «Сбербанк»	
Итого:	14834

8. Стр. 2330 «Проценты к уплате» Отчета о финансовых результатах по форме:

Наименование контрагента	Сумма, тыс.руб.
АО «Россельхозбанк»	1167
ПАО «Сбербанк»	1789
Итого:	2956

9. Забалансовый счет 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных кредиторов».

Наименование	Сумма	Наименование кредитора
	0,01	ООО "Региональная компания "НОМОС-лизинг"
	7,31	Банников А.А.
	1,95	Бармина Татьяна Сергеевна
	4,07	Беляев Петр Вениаминович
	7,68	Бизяев Р.И
	45188,68	Ворончихина И.П
	0,63	Горбунов Игорь Александрович
	7,65	Дерендяев С.В
	3671,96	Дубовских Е.А
	150,00	Дубовских А.И
	3630,00	Караваева Елена Геннадьевна
	139,88	Катаев Эдуард Сергеевич

	840,00	Квакина Н.Л
	100,00	Кузнецов С.Н
	7,97	Никулин Н.Ю
	0,98	Носкова Т.Н
	1,95	Обухова Л.Е
	8860,00	Пайбарышев А.И
	7,65	Погудин Н.Г
	6,66	Пупов Василий Евгеньевич
	190,00	Росляков Я.Ю
	1505,16	Смирнов Александр Сергеевич
	1327,68	Сорокин Антон Сергеевич
	149,62	Степанов Сергей Николаевич
	1139,47	Томенко Артем Игоревич
	40,00	Трегубов В.Н
	250000,00	АО ПРС фирма «Арсо»
	79060,27	ООО «АльянсСтройПрофи»
	8,99	Агафонцев Дмитрий Сергеевич
	2,17	Андриянов Валерий Владимирович
	3,6	Архипов Сергей Олегович
	7,30	Белоглазов Станислав Леонидович
	7,56	Жигалов Игорь Александрович
	8,31	Зубарева Валентина Николаевна
	7,92	Киндеева Наталья Владимировна
	4,36	Князев Роман Сергеевич
	0,29	Лимонов Илья Владимирович
	1,00	Лялин А.А.
	8,27	Магомаев Магомед-Эми Салавдинович
	36731	Миклин О.П.
	5,96	Рябов Алексей Викторович
	1450	Трифонова Олеся Леонидовна
	7,44	Шабалин Евгений Станиславович
	7600,00	УФК по Кировской области (Зап-Ур управ Фед службы)
	1205,10	Мусихин Л.В

Лизинговый портфель:

Наименование участника	Лизингодатель	Предмет договора	Сумма по договору, тыс.руб.	Сумма задолженности на текущую дату, тыс.руб.	Валюта договора	Дата заключения договора	Дата окончания договора
	ООО «Балтийский лизинг»	Трактор	7464	149	Руб.	03.03.21	06.03.24
	АО «Росагролизинг»	Сеялка	16818	9429	Руб.	28.08.23	01.08.25

по Форме 2 “Отчет о финансовых результатах” .

Счет прибылей и убытков Общества за 2023год имеет следующие показатели:

Наименование показателей	За предыдущий период тыс. руб.	% в структуре	За отчетный период тыс. руб.	% в структуре	% увеличения в 2023 году к 2022 году
Выручка от реализации товаров, работ,услуг	792296	100	803870	100	101,5
В том числе от продажи: 1. сельскохозяйственной продукции собственного производства	781531	98,6	792272	98,6	101,4
Из них :молока	553684	69,9	584903	72,8	105,6
Крупного рогатого скота	161526	20,4	166533	20,7	103,1
Продукции растениеводства	63898	8,1	39299	4,9	61,5
2, промышленной продукции	1566	0,2	2002	0,2	127,8
3.товаров	2273	0,3	1819	0,2	80,1
4.работ и услуг	6926	0,9	7777	1,0	112,3
Себестоимость проданных товаров,продукции,работ	498351	100	551334	100	110,6
В том числе проданных: 1.сельскохозяйственной продукции собственного производства	486307	97,6	538623	97,6	110,8
Из них: молока	323154	64,8	363380	58,6	112,4
Крупного рогатого скота	153183	30,7	160935	27,8	105,1
Продукции растениеводства	34200	6,9	43441	6,2	127,0
2.промышленной продукции	2033	0,4	2670	0,5	131,3
3.товаров	1974	0,4	1589	0,3	80,5
4.работ и услуг	8037	1,6	8452	1,5	105,2
Валовая прибыль	293945		252536		85,9
Прибыль от продаж	265889		220666		83,0
Прочие доходы и расходы: Прочие операционные доходы	10089		14294		141,7
Прочие операционные расходы	16011		31347		195,8
Проценты к получению	11252		14834		131,8
Проценты к уплате	2234		2956		132,3

Получено бюджетных средств	58522		54524		93,2
Прибыль до налогообложения	327507		270015		82,4
Чистая прибыль	324484		265010		81,7

Строка 2410 -текущий налог на прибыль начислено графа 3- 5005 тыс.рублей , графа 4-3023 тыс. рублей.

строка 2460- иные платежи из прибыли графа3-0 штрафы и пени нет по налогам нет, графа 4 -0 тыс,отчетном году) .

По форме 3 «Отчет об изменении капитала за 2023 год »

По строке 3311-увеличение капитала в сумме 265010 млн. рублей -чистая прибыль, полученная за 2023 год от деятельности предприятия.

по строке 3323 расходы ,относящиеся непосредственно на уменьшение капитала-23435,00тысрублей, а именно: списаны затраты на текущий ремонт жилья , премии и материальные помощи за счет прибыли, начисления страховых взносов на данные виды выплат, расходы на проведение юбилея хозяйства, ежемесячные выплаты бывшим работникам, а также выдача подарков пенсионерам, вышедщим из хозяйства в честь юбилея и, на день пожилых людей, к 9 мая.

по строке 3327 графа 7 показана уплата дивиденды в сумме 70 тыс. рублей ЗАО «КМК» .

Отчет о движении денежных средств форма 4:

строка 4122-платежи в связи с оплатой труда, НДФЛ, алименты , удержания ИТР, страховые взносы .

Строка 4123-проценты по долговым обязательствам оплаченные 2977 тыс.рублей .

строка 4124 графа 3 только налог на прибыль перечислено -4749 тыс. руб , а пени по налогу на прибыль - нет, строка 4124 графа 4 налог на прибыль - 2610 тыс. руб , а пени по налогу на прибыль — нет.

Строка 4223-предоставлены займы физическим .лицам в количестве 1070 тыс.рублей.

Строка 4229 графа 3,4 показан НДС по инвестиционным операциям -58513 тыс. рублей ,58809 тыс. рублей соответственно .

Строка 4312- графа4 финансовая помощь ЗАО "КМК" В сумме 1500 тыс.рублей .

Строке4119 графа3,4 отражены полученные % по депозиту , % на остаток денежных средств по расчетному счету

строка 4329-прочие платежи -лизинговые платежи 6164 тыс. рублей

строка 4322 графа 3,4 уплата девидендов ЗАО "КМК 70тыс.рублей и 70 тыс.рублей соответственно

Форма 5 :

строка 5240 графа 7: приняты к учету основные средства за 2023 году - 389140 тыс. руб, .

строка 5250 графа 7: приняты к учету основные средства за 2022 год - 415277 тыс. руб.
Строка 5700 графа 7-сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме-6188 тыс. рублей , неоплаченные дни отпуска- 2660,08дней, срок исполнения -2024 год.

Строка 5510 графа 13- сформирован резерв по сомнительным долгам на сумму 58 тыс. рублей .

Строка 5901,3 графа 3 получено бюджетных средств -101,00 тысяч рублей -развитие кадрового потенциала на сельских территориях(студенты) и обучение мастеров машинного доения .

срока 5905,4 графа 4-строительство объектов инфраструктуры -3666 тыс.рублей.

Анализ финансового положения

Приведенный в данном отчете анализ финансового состояния ООО "Агрофирма "Мухино" выполнен за период с 01.01 по 31.12.2023 г.

Структура имущества и источники его формирования

Показатель	Значение показателя				Изменение за анализируемый период	
	в *тыс. руб.*		в % к валюте баланса		*тыс. руб.*	± %
			на начало	на конец	(гр.3-гр.2)	((гр.3-

	31.12.2022	31.12.2023	анализируемого периода (31.12.2022)	анализируемого периода (31.12.2023)		гр.2) : гр.2)
1	2	3	4	5	6	7
Актив						
1. Внеоборотные активы	1644460	1853731	69,8	71,1	+209271	+12,7
в том числе: основные средства	1475965	1640989	62,7	62,9	+165024	+11,2
нематериальные активы	–					
2. Оборотные, всего	710665	754660	30,2	28,9	+43995	+6,2
в том числе: запасы	460739	542565	19,6	20,8	+81826	+17,8
дебиторская задолженность	53691	64459	2,3	2,5	+10768	+20,1
денежные средства и краткосрочные финансовые вложения	189707	139679	8,1	5,4	-50028	-26,4
Пассив						
1. Собственный капитал	2120886	2362391	90,1	90,6	241505	+11,4
2. Долгосрочные обязательства, всего	753151	91531	3,2	3,2	22406	42,2
том числе: заемные средства	74329	81639	3,1	3,1	+7310	+9,8
3. Краткосрочные обязательства*, всего	158682	154469	6,7	5,9	-4213	+2,7
в том числе: заемные средства	33086	33081	1,4	1,3	-5	-0,02
Валюта баланса	**2 355 125**	**2 608 391**	**100**	**100**	**+253266**	**+10,8**

* Без доходов будущих периодов, возникших в связи с безвозмездным получением имущества и государственной помощи, включенных в собственный капитал.

Из представленных в первой части таблицы данных видно, что на последний день анализируемого периода в активах организации доля текущих активов составляет 1/3, а внеоборотных средств, соответственно, 2/3. Активы организации за весь период увеличились на 253266 тыс. руб. (на 10,8%). Учитывая увеличение активов, необходимо отметить, что собственный капитал увеличился – на 11,4%.

Рост величины активов организации связан, в первую очередь, с ростом следующих позиций актива бухгалтерского баланса :

- основные средства – 165024 тыс. руб.
- запасы - 81826 тыс. рублей .

Одновременно, в пассиве баланса наибольший прирост произошел по строке "нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" +241505тыс. руб., или 85,7% вклада в прирост пассивов организации за последний год).

Собственный капитал организации за последний год заметно вырос до 2362391 тыс. руб. (т.е. на 241505,0 тыс. руб., или на 11,4%).

- **Оценка стоимости чистых активов организации**

Показатель	Значение показателя				Изменение	
	в *тыс. руб.*		в % к валюте баланса		*тыс. руб.* (гр.3-гр.2)	± % ((гр.3-гр.2) : гр.2)
	31.12.2022	31.12.2023	на начало анализируемого периода (31.12.2022)	на конец анализируемого периода (31.12.2023)		
1	2	3	4	5	6	7
1. **Чистые активы**	2175610	2414400	92,4	92,6	+238790	+11,0
2. Уставный капитал	100990	100990	4,3	3,9		
3. Превышение чистых активов над уставным капиталом (стр.1-стр.2)	2074620	2313410	88,1	88,7	+238790	+11,5

Чистые активы организации на последний день анализируемого периода намного (в 23,9 раза) превышают уставный капитал. Данное соотношение положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации. К тому же следует отметить увеличение чистых активов на 11,0% за год. Превышение чистых активов над уставным капиталом и в то же время их увеличение за период говорит о хорошем финансовом положении организации .

Агрегированный баланс предприятия ООО «Агрофирма «Мухино»

Агрегат	Статьи баланса	Код строки баланса	Сумма тыс. руб.		
			На начало **года**	На конец года	Темп роста
Активы					
А1	Наиболее ликвидные активы	1240+1250	190629	140750	0,74
А2	Быстрореализуемые активы	1230	53691	64459	1,20
А3	Медленнореализуемые активы	1210+1260	461941	543813	1,18
А4	Труднореализуемые активы	1100	1644460	1853731	1,13
	Баланс (А1+А2+А3+А4)	1600	2350721	2602753	1,11
Пассив					
П1	наиболее срочные обязательства	1520	64780	63191	0,98
П2	Краткосрочные обязательства	1510+1550	33086	33081	1,0
П3	Долгосрочные пассивы	1400+1530	130281	143540	1,10
П*3	Фонды потребления и резервы предстоящих платежей	1540+1550	6092	6188	1,02
П4	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1993660	2235165	1,12
П5	Постоянные пассивы	1300	2120886	2362391	1,11
	Баланс (П1+П2+П3+П4+П5)	1700	2350721	2602753	1,11

Как видим из данных таблицы, за отчетный период наблюдается роста активов-1,11.

Показатели дебиторской задолженности изменились, что свидетельствует о том, что потребители не своевременно оплачивают продукцию. Темп роста дебиторской задолженности на конец 2023 года составил-1,2.

Рост в пассивной части баланса в большем объеме представлен по статье долгосрочные обязательства -1,10, "Наиболее срочные обязательства» по статье «Нераспределенная прибыль » - 1,12 раза, по статье «Постоянные пассивы» - в 1,11 раза.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2023год значительно выросли показатели нераспределенной прибыли. Указанная тенденция свидетельствует о положительной тенденции в развитии ООО «Агрофирма «Мухино».

Агрегатные показатели отчета о прибылях и убытках за 2023год

Агрегат	Статья	Код строки	Сумма, тыс. руб
П5*	Выручка от реализации	010	803870
П6	Себестоимость реализации, товаров, продукции, работ, услуг	020	551334
П7	Прибыль (убыток) до налогообложения	140	270015
П8	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	190	265010

На основании данных агрегированного баланса и показателей отчета о финансовых результатах проведем анализ финансового состояния Предприятия по коэффициентам.

Оценка ликвидности, отн. ед..

№	Наименование коэффициента	Алгоритм расчета	Результат на начало года	Результат на конец года	Норма	Экономический смысл
1	Коэффициент текущий ликвидности К т.л.	А1 + А2 + А3 П1 + П2	7,22	7,78	> или = 2	Способность рассчитаться с задолженностью в перспективе
2	Коэффициент срочной ликвидности К с.л.	А1 + А2 П1 + П2	2,50	2,13	0,08-1,2	Способность рассчитаться с ближайшее время
3	Коэффициент абсо-лютной ликвидности К а.л.	А1 П1 + П2	1,95	1,46	> или = 1,15	Способность рассчитаться с задолженностью в кратчайшие сроки

4	Коэффициент соотношения собственных и заемных средств	П1+П2+П3 / П5	0,11	0,10	не менее 0,7	

Коэффициент текущей ликвидности , характеризующий общую обеспеченность предприятия оборотными средствами, на конец года составил 7,78 , повысился на 0,56 по сравнению с начала года

Коэффициент срочной ликвидности также показывает, что при условии своевременных расчетов с дебиторами Агрофирма сможет погасить срочные обязательства, коэффициент ликвидности составляет 2,50 на начало года и 2,13 на конец года.

Коэффициент абсолютной ликвидности показывает, какую часть краткосрочной задолженности предприятие может реально погасить в ближайшее время за счет денежных средств. Данный показатель снизился , по следующим причинам:

- Его значение много выше установленного норматива;
- Агрофирма пользуется заемными средствами, коэффициент заемных средств на начало года составил 0,11, на конец года – 0,10, по сравнению с нормативом 0,7.

Оценка финансовой устойчивости, отн. ед.

№	Наименование коэффициента	Алгоритм расчета	Результат на начало года	Результат на конец года	Норматив	Экономический смысл
1	Коэффициент автономии (собственности) К а	П5 / А1+А2+А3+А4	0,9	0,91	чем больше, тем лучше, не менее 0,4	Независимость от внешних источников финансирования
2	Коэффициент мобильности средств К м.с.	А1 + А2 + А3 / А4	0,43	0,40	1,5-2	Потенциальная возможность превратить активы в ликвидные средства
3	Коэффициент обеспеченности собственным капиталом К о.с.к.	П5 -А4 / А1+А2+А3	0,67	0,68	1,5-1,7	Обеспечение кредиторской задолженности собственным капиталом

Положительным моментом результатов анализа коэффициентов финансовой устойчивости следует отметить, что значение показателей коэффициента автономии больше нормативного значения .

Оценка эффективности (оборачиваемости)

№	Наименование коэффициента	Алгоритм расчета	Результат на начало 2023 года	Результат на конец 2023 года	Экономический смысл
1	Коэффициент деловой активности К д.а.	П5' / А1+А2+А3+А4	0,34	0,31	Эффективность использования совокупных активов
2	Фондоотдача	П5' / А4	0,48	0,43	Объем реализации на 1 руб. немобильных активов
3	Коэффициент оборачиваемости текущих активов	П5' / А1+А2+А3	1,12	1,07	Объем реализации на 1 руб мобильных активов

Результаты показателей оборачиваемости на конец 2022 года снизился по сравнению с начальными данными. Так коэффициент фондоотдачи, характеризующий доходность использования основных средств, снизился на 0,05 и достиг значения 0,43, а коэффициент деловой активности снизился на 0,03, а коэффициент оборачиваемости текущих активов -на 0,05.

Оценка рентабельности, %

№	Наименование коэффициента	Алгоритм расчета	2022г.	2023г.	Экономический смысл
1	Рентабельность продаж	П7 / П5'	0,41	0,34	Рентабельность продаж
2	Рентабельность активов	П7 / А1+А2+А3+А4	0,14	0,10	Рентабельность общего капитала
3	Рентабельность собственного капитала	П7 / П5	0,15	0,11	Рентабельность акционерного капитала

Рентабельности продаж -этот показатель говорит о том, что в 2022 году на каждый рубль выручки

приходится 41% чистого дохода. Рентабельность собственного капитала показывает, сколько рублей дохода приходится на 1 рубль собственного капитала. Полученный результат в 20221г. - 15% говорит о высокой эффективности отдачи собственного капитала организации. Рентабельности продаж -этот показатель говорит о том, что в 2023 году на каждый рубль выручки приходится 34% чистого дохода. Рентабельность собственного капитала показывает, сколько рублей дохода приходится на 1 рубль собственного капитала. Полученный результат в 2023 г. - 11% говорит о высокой эффективности отдачи собственного капитала организации.

Рейтинговая оценка предприятия.

Применяемые банком методы рейтинговой оценки предприятий-заемщиков различны, но чаще всего используются следующие коэффициенты:

- Коэффициент текущей ликвидности – К т.л.;
- Коэффициент срочной ликвидности – К с.л.;
- Коэффициент абсолютной ликвидности – К а.л.;
- Коэффициент автономии – К а.;

В зависимости от величины этих коэффициентов предприятия, как правило, распределяются на 3 класса по кредитоспособности. Разбивка предприятий по уровню кредитоспособности представлена в таблице.

Коэффициент	Первый класс	Второй класс	третий класс
К а.л.	0,2 и выше	0,15 – 0,20	менее 0,15
К с.л.	1,0 и выше	0,5 – 1,0	менее 0,5
К т.л.	2,0 и выше	1,0 – 2,0	менее 1,0
К а.	0,7 и выше	0,5 – 0,7	менее 0,5

Для определения кредитоспособности могут использоваться и другие показатели, например, коэффициент деловой активности, рентабельности и т.д.

Оптимальный набор показателей, наиболее объективно отражающих тенденции финансового состояния предприятий, выбирается в каждом конкретном случае аналитиком самостоятельно, в зависимости от цели финансового анализа.

Рейтинговая оценка предприятия-заемщика является завершающим этапом анализа кредитоспособности. Рейтинг определяется в баллах. Сумма баллов рассчитывается путем умножения классности каждого коэффициента. (К а.л., К с.л., К т.л., К а.) на его долю (соответственно 30, 20, 30 и 20 процентов) в совокупности (100 процентов).

К первому классу относятся предприятия с суммой баллов от 100 до 150, ко второму – от 151 до 250 баллов, к третьему – от 251 до 300 баллов.

Результаты расчетов (таблица) позволяет определить рейтинг предприятия по состоянию на 01.01.2023 г., 31.12.2023 г.

Коэффи-циенты	на 01.01.2023г.		на 31.12.2023г.		Сумма балов		
	величина	класс	величина	класс	удельный вес, %	на 01.01.21г.	на 31.12.21 г.
К а.л.	1,95	1	1,46	1	30	30	30
К с.л.	2,50	1	2,13	1	20	20	20
К т.л.	7,22	1	7,78	1	30	30	30
К а.	0,9	1	0,91	1	20	20	20
					100	100	100

как видно, по сумме баллов Предприятие по состоянию на 01.01.23 г., . относится ко 1-му классу кредитоспособности (100 баллов)., а на 31.12.2023г. -Относится к 1-му классу кредитоспособности(100баллов).

Сведения о связанных сторонах.

Аффилированными лицами Общества является учредитель Общества ЗАО «Кировский молочный комбинат». 100%. акций ООО «Агрофирма «Мухино» принадлежит данному Обществу . ЗАО «Кировский молочный комбинат» является основным покупателем сельскохозяйственной продукции -сырого молока. За 2023 год на ЗАО «Кировский молочный комбинат» реализовано 18667 тонн молока на сумму 584903 тысяч рублей . ЗАО «Кировский молочный комбинат» поставляет Обществу молочную продукцию , товарно-материальные ценности на основании договоров . Определение цены по каждой продукции осуществляется в соответствии с

договором.
Органами управления Общества являются :
Общее собрание Участников; Наблюдательный совет; Правление; Директор.
Директор ООО «Агрофирма «Мухино»-Лепихин Алексей Леонидович, с ним заключен трудовой договор от 28.02.2020 года по 19.02.2024 года , а 20.02.2024 года -директор Морилова Марина Евгеньевна ,также заключен трудовой договор и выплачивается заработная плата , в соответствии со штатным расписанием.
По организации среднегодовая численность за 2023 год составила 202,4 человек, начислено за год 127712 тыс. рублей, выплаты социального характера -4582 тыс. рублей . К основному управленческим персоналом организации относятся: директор, заместители директора, главные специалисты. В 2023 году (по итогам работы за 2022 год) на основании протокола №21 Заседания Совета Директоров ЗАО «Кировский молочный комбинат», исполняющего на правах единственного участника функции общего собрания участников ООО «Агрофирма «Мухино», принято решение выплатить вознаграждение членам правления Общества в сумме 1172421,00 рублей и разрешить директору ООО «Агрофирма «Мухино» по итогам работы за 2022 год выплатить специалистам, не входящим в состав правления, единовременное денежное вознаграждение .

Выплачено специалистам по итогам работы за 2022 год в сумме 2804,5 тысяч рублей . Вознаграждение, планируемое к выплате в 2024 году по результатам 2023 года — 2805 тыс. рублей .

Условные факты хозяйственной деятельности .
В 2023 году организация не участвовала в судебных разбирательствах . В организации создаются резервы: резерв сомнительных долгов и резерв предстоящих отпусков, резерв на демонтаж основных средств .
Информация о допущении непрерывной деятельности.
ООО «Агрофирма «Мухино» планирует продолжать свою деятельность непрерывно**.** Общество не планирует прекращение или существенное сокращение объемов производства. Планирует обоснованное использование краткосрочных и долгосрочных заемных средств для финансирования активов в следующем за отчетным годом. Не ожидает значительных убытков от основной деятельности, возможного наступления признаков банкротства. Мы не располагаем значительным количеством устаревших, неликвидных и сверхнормативных запасов. Не ожидается увеличения сроков оплаты дебиторской задолженности или наличия значительных сумм просроченной дебиторской задолженности; не ожидаются трудности в выполнении условий по кредитным договорам, погашении кредиторской задолженности в установленные сроки погашения. Не ожидаются изменения схемы оплаты товара (выполненных работ, оказанных услуг) поставщикам на условиях рассрочки платежа по сравнению с расчетами по мере поставки товара (выполнения работ, оказания услуг). Не ожидаются трудности с трудовыми ресурсами и управленческим персоналом, потери важнейшего рынка сбыта, лицензии, основного поставщика (подрядчика) и т. п., возможных судебных исков против нашей организации, которые могут в случае успеха истца завершиться решением суда, не выполнимым для нашей организации. Не ожидается возможное возникновение других событий, которые могут повлиять на способность организации продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты.
Общая ситуация, сложившаяся в финансово-хозяйственной деятельности ООО «Агрофирма «Мухино» в условиях изменения эпидемиологической обстановки стабильная . На предприятии для предотвращения негативных последствий исполняется Порядок соблюдения режима Санитарно-эпидемиологической безопасности , утвержденный Распоряжением Министерства Здравоохранения Кировской области и Управления Роспотребнадзора по Кировской области №200/040 -ОД от 06.04.2020 года .
В 2023 г. на деятельность организаций оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией. Это обстоятельство, в свою очередь, не могло не иметь последствий для организации.

Руководство проанализировало влияние указанных обстоятельств на финансовые показатели Общества:

- волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках существенно не повлияла на финансовое положение и результаты деятельности Общества ;

-существенного снижения доходов Общества не наблюдается ;

- существенного обесценения финансовых активов и обязательств не произошло;.
- перевод части сотрудников на удаленную работу существенно не оказал влияния на ведение деятельности,

При оценке обесценения активов (выбираются применимые показатели - НМА, ОС, Запасы, ДЗ и проч.), а также при формировании оценочных обязательств, отложенных налоговых активов было учтено в том числе влияние СВО/последствий пандемии. С учетом непредсказуемости событий, связанных с СВО/пандемией, такая оценка подвержена значительной неопределенности.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчётного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределённость в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов».

События после отчетной даты

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

Директор М.Е.Морилова

Зам директора по экономике и финансам О.В.Бердникова

20.03.2024 года