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 2024г.	95 460	(391)	-	-	-	(41)	-	-	-	95 460	(432)
	5110	за 2023г.	95 460	(342)	-	-	-	(49)	-	-	-	95 460	(391)
в том числе: Интеллектуальная собственность,патент на промышленый образец	5101	за 2024г.	95 026	(23)	-	-	-	(2)	-	-	-	95 026	(25)
	5111	за 2023г.	95 026	(21)	-	-	-	(2)	-	-	-	95 026	(23)
Товарные знаки	5102	за 2024г.	434	(368)	-	-	-	(39)	-	-	-	434	(407)
	5112	за 2023г.	434	(321)	-	-	-	(47)	-	-	-	434	(368)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	3	1	1

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 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Болотова Татьяна Николаевна
(подпись) (расшифровка подписи)

10 марта 2025 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 2024г.	1 923 212	(946 056)	70 560	(5 984)	5 980	(126 059)	-	-	-	1 987 788	(1 066 135)
	5210	за 2023г.	1 846 995	(819 541)	95 469	(19 252)	8 508	(135 023)	-	-	-	1 923 212	(946 056)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2024г.	693 705	(498 259)	61 404	(3 254)	3 253	(63 871)	-	-	-	751 855	(558 877)
	5211	за 2023г.	618 828	(436 108)	82 792	(7 915)	6 175	(68 326)	-	-	-	693 705	(498 259)
Здания и сооружения	5202	за 2024г.	1 183 783	(420 488)	6 238	-	-	(56 983)	-	-	-	1 190 021	(477 471)
	5212	за 2023г.	1 191 194	(359 219)	2 148	(9 559)	555	(61 824)	-	-	-	1 183 783	(420 488)
Транспортные средства	5203	за 2024г.	41 265	(26 647)	2 918	(2 730)	2 727	(5 109)	-	-	-	41 453	(29 029)
	5213	за 2023г.	32 691	(23 591)	10 352	1 788	(1 788)	(4 834)	-	-	-	41 265	(26 647)
Земельные участки	5204	за 2024г.	3 621	-	-	-	-	-	-	-	-	3 621	-
	5214	за 2023г.	3 621	-	-	-	-	-	-	-	-	3 621	-
Производственный инвентарь	5205	за 2024г.	838	(662)	-	-	-	(96)	-	-	-	838	(758)
	5215	за 2023г.	661	(623)	177	-	-	(39)	-	-	-	838	(662)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2024г.	28 826	264 214	-	(70 560)	222 480
	5250	за 2023г.	27 412	99 283	(2 401)	(95 468)	28 826
в том числе: Оборудование ,строительство и приобретение ОС	5241	за 2024г.	28 826	264 214	-	(70 560)	222 480
	5251	за 2023г.	27 412	99 283	(2 401)	(95 468)	28 826

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

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
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 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	211 688	244 224	290 290
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	40	40	40
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	4 407	4 507	2 897
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	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____ Болотова Татьяна Николаевна
(подпись) (расшифровка подписи)

10 марта 2025 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	410 863	-	172 330	7 000	-	-	-	576 193	-
	5311	за 2023г.	248 765	-	228 473	66 375	-	-	-	410 863	-
в том числе: Вступительный пай	5302	за 2024г.	10	-	-	-	-	-	-	10	-
	5312	за 2023г.	10	-	-	-	-	-	-	10	-
Предоставленные займы	5303	за 2024г.	410 853	-	172 330	7 000	-	-	-	576 183	-
	5313	за 2023г.	248 755	-	228 473	66 375	-	-	-	410 853	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	143 630	-	183 850	2 000	-	-	-	325 480	-
	5315	за 2023г.	184 762	-	30 700	71 832	-	-	-	143 630	-
в том числе: Предоставленные займы	5306	за 2024г.	143 630	-	183 850	2 000	-	-	-	325 480	-
	5316	за 2023г.	184 762	-	30 700	71 832	-	-	-	143 630	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	554 493	-	356 180	9 000	-	-	-	901 673	-
	5310	за 2023г.	433 527	-	259 173	138 207	-	-	-	554 493	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 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 _____ Болотова Татьяна Николаевна
(подпись) (расшифровка подписи)

10 марта 2025 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 2024г.	233 683	-	233 683	11 560 639	(11 476 148)	-	-	X	318 174	-	318 174
	5420	за 2023г.	118 592	-	118 592	9 682 555	9 567 464	-	-	X	233 683	-	233 683
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	88 537	-	88 537	4 004 897	(3 991 048)	-	-	-	102 386	-	102 386
	5421	за 2023г.	70 300	-	70 300	3 279 848	(3 261 611)	-	-	-	88 537	-	88 537
Готовая продукция	5402	за 2024г.	2 497	-	2 497	110 209	(112 658)	-	-	-	48	-	48
	5422	за 2023г.	2 266	-	2 266	71 770	(71 539)	-	-	-	2 497	-	2 497
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	379	-	379	10 040	(9 965)	-	-	-	454	-	454
	5423	за 2023г.	164	-	164	5 907	(5 692)	-	-	-	379	-	379
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	321	(298)	-	-	-	22	-	22
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	17 240	-	17 240	4 680 836	(4 680 684)	-	-	-	17 392	-	17 392
	5425	за 2023г.	22 868	-	22 868	3 848 190	3 853 818	-	-	-	17 240	-	17 240
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	3 363	(3 363)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Животные на выращивании и откорме	5407	за 2024г.	125 030	-	125 030	2 750 973	(2 678 131)	-	-	-	197 872	-	197 872
	5427	за 2023г.	22 994	-	22 994	2 475 243	2 373 207	-	-	-	125 030	-	125 030
	5408	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 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 _____ Болотова Татьяна Николаевна
(подпись) (расшифровка подписи)

10 марта 2025 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 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	522 248	-	6 281 792	-	(6 258 656)	(63)	-	-	-	-	545 321	-
	5530	за 2023г.	492 098	-	5 654 786	-	(5 624 836)	-	-	-	-	-	522 248	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	416 637	-	4 254 041	-	(4 250 296)	-	-	-	-	-	420 382	-
	5531	за 2023г.	319 041	-	3 350 703	-	(3 253 107)	-	-	-	-	-	416 637	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	23 514	-	16 768	-	(18 030)	(63)	-	-	-	-	22 189	-
	5532	за 2023г.	31 018	-	20 546	-	(28 050)	-	-	-	-	-	23 514	-
Прочая	5513	за 2024г.	82 097	-	2 010 983	-	(1 990 330)	-	-	-	-	-	102 750	-
	5533	за 2023г.	142 039	-	2 283 537	-	(2 343 479)	-	-	-	-	-	82 097	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	522 248	-	6 281 792	-	(6 258 656)	(63)	-	X	-	-	545 321	-
	5520	за 2023г.	492 098	-	5 654 786	-	(5 624 836)	-	-	X	-	-	522 248	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 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 2024г.	35 000	-	-	(35 000)	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	271 600	35 000	-	(271 600)	-	-	-	-	35 000
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	35 000	-	-	(35 000)	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	271 600	35 000	-	(271 600)	-	-	-	-	35 000
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	526 847	2 437 995	13 808	(2 679 406)	(3)	-	-	-	299 241
	5580	за 2023г.	271 826	2 100 963	33 740	(1 879 637)	(45)	-	-	-	526 847
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	82 814	2 001 639	-	(1 997 927)	(3)	-	-	-	86 523
	5581	за 2023г.	124 672	1 515 334	-	(1 557 190)	-	-	-	-	82 814
авансы полученные	5562	за 2024г.	2 364	48 705	-	(51 033)	-	-	-	-	36
	5582	за 2023г.	17 781	58 662	-	(74 079)	-	-	-	-	2 364
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	45 598	198 243	1	(229 045)	-	-	-	-	14 797
	5583	за 2023г.	22 539	137 442	-	(114 383)	-	-	-	-	45 598
кредиты	5564	за 2024г.	387 200	120 000	13 807	(401 007)	-	-	-	-	120 000
	5584	за 2023г.	100 000	387 200	33 735	(133 735)	-	-	-	-	387 200
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	8 871	69 408	-	(394)	-	-	-	-	77 885
	5586	за 2023г.	6 834	2 325	5	(293)	-	-	-	-	8 871
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	561 847	2 437 995	13 808	(2 714 406)	(3)	X	-	-	299 241
	5570	за 2023г.	543 426	2 135 963	33 740	(2 151 237)	(45)	X	-	-	561 847

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ Болотова Татьяна Николаевна
(подпись) (расшифровка подписи)

10 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	2 393 949	1 909 018
Расходы на оплату труда	5620	241 935	171 713
Отчисления на социальные нужды	5630	68 600	42 262
Амортизация	5640	126 059	135 072
Прочие затраты	5650	223 146	266 061
Итого по элементам	5660	3 053 689	2 524 126
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	2 200	5 182
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	3 055 889	2 529 308

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

Руководитель _____ Болотова Татьяна Николаевна
(подпись) (расшифровка подписи)

10 марта 2025 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	12 575	25 787	(20 197)	-	18 165

Руководитель _____ Болотова Татьяна Николаевна
(подпись) (расшифровка подписи)

10 марта 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	508 532	792 929	508 532
в том числе: Договор залога недвижимости по обеспечению уплаты налогов от 31.01.2018	5811	508 532	508 532	508 532
Договора поручительства ,залога	5812	-	284 397	-

Руководитель _____ Болотова Татьяна Николаевна
(подпись) (расшифровка подписи)

10 марта 2025 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2024г.		за 2023г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе:						
на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2024г.	5910	-	-	-	-
	за 2023г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2024г.	5911	-	-	-	-
	за 2023г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ Болотова Татьяна Николаевна
(подпись) (расшифровка подписи)

10 марта 2025 г.

ООО «Агрофирма «Липецк»

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за 2024 год

Липецк

Содержание

1. Общие сведения..... 4

2.Бухгалтерскаяотчетность 7

3.Учетная политика..... 7

Основные средства..... 8

Доходных вложений в материальные ценности 9

Незавершенные вложения во внеоборотные активы..... 9

Нематериальные активы 9

Финансовые вложения 9

Материально-производственные запасы..... 10

Незавершенное производство..... 10

Затраты на производство..... 10

Общепроизводственные затраты..... 10

Управленческие расходы..... 11

Коммерческие расходы..... 11

Расходы будущих периодов..... 11

Задолженность покупателей и заказчиков..... 11

Резервы..... 11

Уставный и добавочный капиталы..... 12

Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете движении денежных средств.. 12

Займы и кредиты 12

Оценочные обязательства..... 12

Налоги и налогообложение

Расчеты по налогу на добавленную стоимость.....13

Расчеты по налогу на прибыль.....13

Признание доходов..... 13

Признание расходов..... 14

Расходы на социальное обеспечение..... 15

Оценка специальных условий труда..... 15

Инвентаризация имущества и обязательств..... 15

4. Анализ и оценка структуры баланса и динамика прибыли..... 15

Анализ и оценка структуры баланса..... 15

5. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса..... 18

Нематериальные активы 17

Основные средства..... 17

Незавершенные капитальные вложения.....18

Долгосрочных финансовых вложений (инвестиции в зависимые и прочие общества) 18

Краткосрочные финансовые вложения..... 18

Запасы..... 19

Налог на добавленную стоимость 19

Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков..... 20

Денежные средства..... 20

Уставный капитал.....20

Займы и кредиты.....20
Труд и заработная плата..... 21
Доход будущих периодов..... 21
Кредиторская задолженность.....21
Оценочные обязательства 21
6. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах.....21
Первичная информация – операционные сегменты.....22
Доходы по обычным видам деятельности.....22
Расходы по обычным видам деятельности 23
Прочие доходы и расходы.....24
Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат) 24
Налоги
Налог на прибыль.....24
Налог на добавленную стоимость..... 25
Прочие налоги.....26
7. Аффилированные лица..... 26
Операции с аффилированными лицами..... 26
8. Связанные стороны 27
9. Конечные контролирующие бенефициары 29
10. Условные факты хоз. деятельности _____29
11.События после отчетной даты.....29

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Агрофирма «Липецк» за 2024г, сформированной Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности. Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены единицах измерения: тыс.руб.

1. Общие сведения.

Полное фирменное наименование юридического лица:
Общество с ограниченной ответственностью «Агрофирма Липецк».

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:
ООО «Агрофирма «Липецк».

Общество зарегистрировано по адресу: 398501, Липецкая область, Липецкий муниципальный район, сельское поселение Кузьмино-Отвержский сельсовет, территория Агрофирма Липецк, здание 1

Почтовый адрес: 398501, Липецкая область, Липецкий муниципальный район, сельское поселение Кузьмино-Отвержский сельсовет, территория Агрофирма Липецк, здание 1

Телефон: (4742) 39-36-00

Сведения об образовании юридического лица.

Открытое акционерное общество «Агрофирма «Липецк» (далее «Общество»), путем выделения дочернего предприятия из СХПК «Агрофирма «Липецк», образовано и зарегистрировано 04.04.2005года (свидетельство о регистрации 48 № 000413059 МИНФС России №5 Липецкой области от 15.04.2005 г.), ***ИНН/КПП 4813006817/481301001, ОГРН 1054800102664*** (свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц 48 № 001265129, свидетельство о постановке на налоговый учет 48 № 000419310 от 15.04.2005г. МИФНС России №5 по Липецкой области).

С 30 октября 2014 года создано Общество с ограниченной ответственностью «Агрофирма «Липецк» (сокращенно ООО «Агрофирма «Липецк»), в результате реорганизации ОАО «Агрофирма «Липецк» в форме преобразования. ООО «Агрофирма «Липецк» является полным правопреемником по всем правам и обязанностям ОАО «Агрофирма «Липецк».
ИНН/КПП 4813805383/481301001, ОГРН 1144827011922 (свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц 48 № 001692419, выданное МИФНС России №6 по Липецкой области, свидетельство о постановке на налоговый учет 48 № 001692420 от 30.10.2014г. МИФНС России №5 по Липецкой области).

В марте 2016 года ООО «Агрофирма «Липецк» было реорганизовано в форме присоединения к нему ООО «Современные технологии». ООО «Современные технологии» ОГРН 1144827009931 17 марта 2016 года прекратило свою деятельность путем реорганизации в форме присоединения к ООО «Агрофирма «Липецк». ООО «Агрофирма «Липецк» является полным правопреемником по всем правам и обязательствам ООО «Современные технологии».

Правовое положение ООО «Агрофирма «Липецк»», порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности участников ООО «Агрофирма «Липецк» определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью», прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность ООО «Агрофирма «Липецк» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402-ФЗ «Об бухгалтерском учете».

Общество является коммерческой корпоративной организацией.

Общество применяет общий режим налогообложения.

У общества имеются обособленные подразделения:

- Площадка Гнилуша, расположенное по адресу: Липецкая область, Задонский район с. Гнилуша. Присвоен КПП 481645003;
- Площадка Новое Дубовое, расположенное по адресу: Липецкая область, Хлевенский район,с Новое Дубовое. Присвоен КПП 481645002;
- Площадка Верхнее Казачье, расположенное по адресу: Липецкая область, Задонский район, с. Верхнее Казачье. Присвоен КПП 481645001;
- Магазин Мраморный Сом, расположенное по адресу: г. Липецк, ул. Свиридова, д.9, помещение №22.Присвоен КПП 480045001

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2024 г. составила 298 человек.

Основным видом деятельности Общества является:

- разведение и реализация сельскохозяйственной птицы;

Дополнительными видами деятельности Общества являются:

- сдача внаём собственного недвижимого и движимого имущества;
- рыбоводство, переработка и реализация рыбы;
- деятельность автомобильного грузового транспорта;
- производство готовых кормов;
- строительные, строительно-монтажные, отделочные, пуско-наладочные работы, ремонт зданий и сооружений;
- удаление и обработка сточных вод;
- благотворительная деятельность;
- розничная торговля;
- иная деятельность, не запрещенная действующим законодательством РФ.

Сведения о лицензиях:

Общество имеет лицензии:

1) на право пользования участком недр для добычи подземных вод с целью технологического водоснабжения предприятия – ЛПЦ 00319 ВЭ от 28.09.2015 года сроком до 15.09.2036г;
2) на право пользования участком недр для добычи подземных вод для водоснабжения предприятия -ЛПЦ 013553 ВЭ от 03.04.2023 сроком до 31.03.2048г.
3) на право пользования участком недр для добычи подземных вод для водоснабжения предприятия – ЛПЦ 016252 ВЭ от 11.07.2023г сроком до 11.07.2048г.
4) на право пользования участком недр для добычи подземных вод для водоснабжения предприятия – ЛПЦ 013554 ВЭ от 03.04.2023 сроком до 31.03.2048г.
5) на право пользования участком недр для добычи подземных вод для водоснабжения предприятия – ЛПЦ 022820 ВЭ от 29.03.2024 сроком до 01.07.2028г
6) на право осуществление деятельности по перевозкам пассажиров и иных лиц автобусами-АН-48-000257 от 28.05.2019 года;
7) на осуществление эксплуатации взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов 1,2 и 3 классов опасности- ВХ-13-013103 от 08.10.2015г.

ООО «Агрофирма «Липецк»:

- имеет собственные основные средства, земельные участки и объекты недвижимости, приобретенные в процессе хозяйственной деятельности;
- привлекает займы и кредиты и предоставляет займы работникам и юридическим лицам;
- не является субъектом малого предпринимательства в соответствии с ФЗ от 24.07.2007г. № 209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в РФ».

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2024 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Уставный капитал

Общества составлял ***118 000 000*** (сто восемнадцать миллионов) рублей, это номинальная стоимость долей его участников.

Органами управления ООО «Агрофирма Липецк» являются:

В соответствии с п. 8.1. ст. 8.Устава ООО «Агрофирма «Липецк» высшим органом управления Общества является Общее собрание участников. Вопросы, относящиеся к компетентности Общего собрания участников, определены в п. 8.2. ст. 8. Устава ООО «Агрофирма «Липецк».

Учредителями (участниками) Общества являются:

- Общество с ограниченной ответственностью «РИК» (зарегистрированное за ОГРН 1054800524448 ИФНС по Левобережному району г. Липецка, 26 декабря 2005 года, ИНН/КПП 4824035464/481301001, по адресу: Липецкая обл, м.р-н Липецкий, с.п. Кузьмино-Отвержский Сельсовет, тер. Агрофирма Липецк, зд.1, офис 17) - номинальная стоимость доли в Уставном капитале 23 600 000 (двадцать миллионов шестьсот тысяч) рублей, что составляет 20% Уставного капитала.
- Гражданин Российской Федерации Белкин Лев Абрамович – номинальная стоимость доли в Уставном капитале 47 200 000 (сорок семь миллионов двести тысяч) рублей, что составляет 40% Уставного капитала.
- Гражданин Российской Федерации Пивовар Сергей Федорович– номинальная стоимость доли в Уставном капитале 47 200 000 (сорок семь миллионов двести тысяч) рублей, что составляет 40% Уставного капитала.

Единоличный исполнительный орган Общества – (Генеральный директор).

В соответствии с п. 8.1. Устава Общества Генеральный директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества в соответствии с решениями Общего собрания участников.

Пивовар Сергей Федорович избран Генеральным директором Общества. Решением участников ООО «Агрофирма «Липецк», полномочия о продолжении исполнения обязанности Генерального директора на основании Протокола общего собрания участников от 15.10.2024г (приказ №263 от 15.10.2024г.)

Общее руководство текущей деятельности Общества осуществляет:

Генеральный директор: Пивовар Сергей Федорович.
Зам. генерального директора: Болотова Татьяна Николаевна (с правом первой подписи – доверенность №1 от 07.11.2023г., выдана сроком на 3 года).
Главный бухгалтер: Соколова Любовь Владимировна.
Директор производственного департамента: Харитонов Алексей Константинович.
Главный ветврач: Соколов Владимир Владимирович.
Главный инженер: Гекк Александр Петрович.
Главный энергетик: Селезнев Александр Константинович.
Начальник отдела правовых и общих вопросов: Тихомирова Ольга Юрьевна.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2024 году не возникало.

Контроль финансово-хозяйственной деятельности Общества

Контроль осуществляется в соответствии с Положением о внутреннем финансовым контроле (Приложение №7 к Учетной политике.)

Сведения об аудиторе.

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская фирма «ЭККОМ». Сокращенное фирменное наименование: ООО фирма «ЭККОМ»,
Место нахождения: 398024, Россия, г. Липецк, ул. Доватора, д.49, помещение 3, комната 7.
Телефон: 8(4742)550-470

E-mail: accom48@mail.ru
ООО фирма «ЭККОМ» зарегистрировано Регистрационной палатой администрации г. Липецка, 09.02.1998г. № 3121.
ИНН/КПП-4823013348/482301001, ОГРН – 1024840837450.
Является членом СРО ААС (ОРНЗ АФ 11606087711).

Коллегиальный исполнительный орган Уставом Общества не предусмотрен.

2.Бухгалтерская отчетность

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.
При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" (ПБУ 4/99), утвержденного Приказом Минфина России от 06.07.1999 N 43н, Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" (ПБУ 23/2011), утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 N 11н, нормами о раскрытии информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других положениях по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность представляется по формам, утвержденным Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н.
Показатель считается существенным и приводится обособленно в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала или отчете о движении денежных средств, если его, не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации.
При детализации статей вышеперечисленных форм существенной признается сумма, составляющая 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их характером либо конкретными обстоятельствами возникновения. (Основание: абз. 2 п. 11 ПБУ 4/99, п. 3 Приказа Минфина России N 66н, Письмо Минфина России от 24.01.2011 N 07-02-18/01)
Ошибка, допущенная в бухгалтерском учете, признается существенной, если она приводит к искажению статьи бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала или отчета о движении денежных средств (предусмотренной в формах бухгалтерской отчетности, утвержденных Приказом Минфина России N 66н) на 10% и более. (Основание: п. 3 ПБУ 22/2010)

3. Учетная политика.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

Основа составления.

Учетная политика по бухгалтерскому учету общества с ограниченной ответственностью «Агрофирма «Липецк» (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Общества № 267 от 29.12.2018 г., разработана в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 года «О бухгалтерском учете» и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.
Бухгалтерская отчетность Общества составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным законом РФ от 06.12.2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (в редакции последующих изменений и дополнений), и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности: Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998 года № 34н (с последующими изменениями и дополнениями), Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99 (утверждено приказом Министерства финансов РФ от 06.07.1999 года № 43н (с последующими изменениями и дополнениями), Указаниями о порядке составления и представления бухгалтерской отчетности, утвержденными приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 года № 66н (с последующими изменениями и дополнениями) и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

Основные средства.
Учет основных средств и капитальных вложений осуществляется в соответствии с:
- ФСБУ 6/2020 «Основные средства»;
- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Основные средства организации классифицируются по видам:
- Здания (кроме жилых);
- Земельные участки;
- Сооружения;
- Транспортные средства;
- Машины и оборудование;
- Производственный и хозяйственный инвентарь;

и группам, которые формируются из объектов основных средств одного вида, объединенных исходя из сходного характера их использования.
Основание: п. 11 ФСБУ 6/2020
Стоимостной критерий признания ОС

К объектам основных средств относятся активы, характеризующиеся одновременно признаками, установленными п. 4 ФСБУ 6/2020, и стоимостью более 100 000 рублей .

Стоимость объектов менее установленного лимита, в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, признается в составе расходов текущего периода.

В целях обеспечения сохранности этих объектов и надлежащего контроля за их движением, их учет осуществляется на отдельном забалансовом счете.

Основание: п.п. 4, 5 ФСБУ 6/2020

Отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» осуществляется ретроспективно в упрощенном порядке.

При этом руководствуясь исключительно требованием рациональности согласно п.7.4 ПБУ 1/2008 основные средства, стоимостью ниже лимита, не подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода, а продолжают учитываться в качестве ОС и амортизироваться, если данные объекты являются амортизируемым имуществом в налоговом учете.

Активы стоимостью до 100 000 рублей (с нулевой остаточной стоимостью) признаются несущественными и подлежат единовременному списанию, за исключением, объектов **недвижимости, земельных участков и транспортных средств**.

В течении отчетного года по основным средствам, организация осуществляет контроль элементов амортизации.
Если по результатам проверки элементов амортизации организация примет решение о пересмотре СПИ, возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений (перспективно). Ранее начисленная амортизация не пересчитывается. Оставшаяся подлежащая амортизации стоимость объекта распределяется на оставшийся СПИ, только уже измененный. Исходя из этого начисление амортизации продолжается в новых суммах. Такие корректировки не являются исправлением ошибки в бухгалтерской отчетности (п. 37 ФСБУ 6/2020, п.п. 2, 3, 4 ПБУ 21/2008)

Основные средства, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2024г. отсутствуют.

Нематериальные активы.

Учет нематериальных активов в Обществе ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022.

Расшифровка строки 1110 «Нематериальные активы» Бухгалтерского баланса

Наименование показателя	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	95 460	(391)	-	-	-	(41)	-	-	-	95 460	(432)
	95 460	(342)	-	-	-	(49)	-	-	-	95 460	(391)
в том числе: Интеллектуальная собственность,патент на промышленый образец	95 026	(23)	-	-	-	(2)	-	-	-	95 026	(25)
	95 026	(21)	-	-	-	(2)	-	-	-	95 026	(23)
Товарные знаки	434	(368)	-	-	-	(39)	-	-	-	434	(407)
	434	(321)	-	-	-	(47)	-	-	-	434	(368)

Финансовые вложения.

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости.

К финансовым вложениям относятся инвестиции организации в ценные государственные бумаги, облигации и иные ценные бумаги других организаций, в уставные (складочные) капиталы других организаций, депозиты в банках, процентные займы и др.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из оценки, определяемой способом по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений (вложения в уставные капиталы обществ с ограниченной ответственностью, депозитные вклады, займы выданные, вложения в совместную деятельность).

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражены в составе прочих доходов и расходов.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

Материально-производственные запасы.

Материально-производственные запасы приняты к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.
Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражаются по выбору организации:
- перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения ФСБУ 5/2019, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета) (п. 47 ФСБУ 5/2019).
Активы принимаются на учет в качестве запасов, если они потребляются или продаются в рамках обычного операционного цикла организации.
Выбытием (списанием) запасов, в частности материалов, признаются операции, в результате которых запасы прекращают считаться активами организации, запасы списываются.
В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организован надлежащий контроль за их движением. В бухгалтерской отчетности такие активы отражаются на забалансовом счете.
Порядок формирования в бухгалтерском учете информации о запасах организаций устанавливается ФСБУ 5/2019 "Запасы", утв. приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н (далее - ФСБУ 5/2019).
Учет МПЗ ведется по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении.
Материалы, принадлежащие Обществу, но находящиеся в пути либо переданные покупателю в залог, принимаются к бухгалтерскому учету в оценке, предусмотренной в договоре, с последующим уточнением фактической стоимости.
ГСМ списываются ежемесячно в фактически израсходованном количестве на основании путевых листов, составленных по форме, утвержденной Постановлением Госкомстата России от 28.11.1997 N 78.
Товары, приобретаемые для реализации и сбыта, учитываются по стоимости их приобретения. Расходы по заготовке и доставке приобретенных товаров до складов, увеличивают стоимость товара.
Материальные ресурсы списываются в производство по средней себестоимости.
Резерв под снижение стоимости МПЗ за счет финансовых результатов не создавался.

Незавершенное производство.

Незавершенное производство оценено по фактической производственной (стоимости материалов, сырья) себестоимости без учета управленческих (общехозяйственных) расходов. (Дебетовое сальдо по счету 20 «Основное производство»)

Затраты на производство.

Отражены на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.

Общепроизводственные затраты.

Отражены на счете 25 «Общепроизводственные расходы» в конце месяца списываются на счет 20 «Основное производство» с распределением затрат по количеству выпуска готовой продукции.

Управленческие расходы.

Отражены на счете 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода не распределяется между объектами калькулирования и в качестве условно – постоянных списываются непосредственно в дебет счета 90.08.1 «Управленческие расходы» с распределением между номенклатурными группами пропорционально удельному весу выручки от реализации.

Коммерческие расходы.

Отражены на счете 44 «Расходы на продажу», ежемесячно списываются непосредственно в дебет счета 90.07.1 «Расходы на продажу» в полной сумме. Учет расходов на продажу ведется в разрезе видов затрат в целом по организации и в том периоде, к которому они относятся, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Расходы будущих периодов.

Расходы, произведенные ООО «Агрофирма «Липецк» в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы, независимо от их вида, списываются по назначению ежемесячно равными долями, обоснованных договорами или расчетами Общества, в течение периодов, к которым они относятся.
В пункте 19 ПБУ 10/99 указано, что расходы признаются путем их обоснованного распределения между отчетными периодами при одновременном выполнении двух условий:

- когда расходы обусловливают получение доходов в течение нескольких отчетных периодов;
- когда связь между доходами и расходами не может быть определена четко или определяется косвенным путем.

В состав РБП включаются затраты, если соблюдены три условия:

- признано обязательство;
- актив нельзя учесть, как ОС или НМА;
- актив генерирует доход в течение одного или нескольких будущих периодов и расходы будут признаны в течение этого времени.

А также руководствуясь исключительно требованием рациональности согласно п.7.4 ПБУ 1/2008, ради сближения налогового и бухгалтерского учета, целесообразно, учитывать расходы, которые относятся к следующим периодам, в бухгалтерском учете в составе ***расходов будущих периодов.***

Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показаны в бухгалтерском балансе как оборотные активы по статье «Прочие оборотные активы».

Задолженность покупателей и заказчиков.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между ООО «Агрофирма «Липецк» и покупателями и заказчиками с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.
Нереальная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой, в соответствии с п. 77 Положения по ведению бухгалтерского учета в РФ, и относится на финансовые результаты.

Резервы.

Резерв по сомнительным долгам в 2024 году по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги не создавался, так как ни одна сумма задолженности не была признана сомнительной.
Оценка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец налогового периода.

Резервы предстоящих расходов и платежей в 2024 году, создание которых не обязательно в соответствии с действующим законодательством – не создавались.

Уставный, добавочный и резервный капиталы.

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости доли его участника. Величина уставного капитала соответствует сумме, установленной в уставе Общества. В бухгалтерском балансе величина уставного капитала отражается в разделе «Капитал и резервы» по строке «Уставный капитал».

Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств.

Денежные потоки Общества отражены в отчете о движении денежных средств, с разбивкой на денежные потоки от текущей деятельности, инвестиционной и финансовой.
Каждый существенный вид поступлений в Обществе денежных средств и (или) денежных эквивалентов отражен в отчете о движении денежных средств отдельно от платежей Общества.

Займы и кредиты.

В отчетности ООО «Агрофирма «Липецк» обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), признаются в составе прочих расходов по мере их начисления.

Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением займов и кредитов, отражены в бухгалтерском учете и отчетности в том периоде, к которому они относятся, считаются ее операционными расходами, и подлежат включению в финансовый результат.

Начисление процентов по полученным займам и кредитам организация производит согласно условиям договора займа и (или) кредитного договора.

Задолженность по полученным займам и кредитам организация показывает с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров. Сумма задолженности и проценты показываются раздельно на разных счетах бухгалтерского учета.

Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производился.

Оценочные обязательства.

Обществом созданы следующие оценочные обязательства:

- резервы предстоящих расходов на выплату отпускных, которые отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов 96 «Резервы предстоящих расходов».

- Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам на конец месяца формируется способом,

разработанным на основе Метода обязательств (МСФО) – расчет по остаткам отпусков (с учетом рекомендаций Бухгалтерского методологического центра) Величина резерва относится на расходы по обычным видам деятельности.

Налоги и налогообложение

Расчеты по налогу на добавленную стоимость.

В целях налогообложения для ООО «Агрофирма «Липецк» моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость (далее – НДС) является наиболее ранняя из следующих дат:

- день отгрузки (передачи) товара (выполненных работ, оказанных услуг), имущественных прав;
- день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

На день отгрузки товаров (выполнения работ, оказания услуг) или на день передачи имущественных прав, в счет поступившей ранее оплаты, частичной оплаты также возникает момент определения налоговой базы.

При реализации (передаче, выполнении, оказании для собственных нужд) товаров (работ, услуг) Общество применяет различные налоговые ставки. Налоговая база определяется отдельно по каждому виду товаров (работ, услуг). По одинаковым ставкам налога налоговая база рассчитана суммарно по все видам операций, облагаемых по этой ставке.

Общество для отражения всех фактов хозяйственной жизни в бухгалтерском учете, в качестве первичного учетного документа, применяет универсальный передаточный документ (УПД).

Расчеты по налогу на прибыль.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль ООО «Агрофирма «Липецк» использует метод начисления.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации. Ставка налога на прибыль в 2024 году составила 20% - 3% в федеральный бюджет и 17% в бюджет субъекта РФ.

Отчетным периодом по налогу на прибыль организаций являются I квартал, полугодие и девять месяцев календарного года. Налог, который следует уплатить по итогам отчетного квартала, определяется исходя из фактической прибыли за отчетный (налоговый) период.

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включена в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включена в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль и соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженной в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Налог на прибыль исчисляется только от прочей деятельности, т.к. налоговая ставка по налогу на прибыль в части сельскохозяйственной деятельности равен 0% (ФЗ № 280-ФЗ от 29.11.07г. с изменениями).

Текущий налог на прибыль признается в отчетности в качестве обязательства перед бюджетом, равного неоплаченной величине налога на прибыль.

Признание доходов.

Доходы по *сельскохозяйственной* деятельности и *промдеятельности* ООО «Агрофирма «Липецк» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Выручка признаётся по методу начисления, то есть по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, и скидок, предоставленных покупателям.
К доходам от обычных видов деятельности относится:

- выручка от продажи цыплят-бройлеров в живом весе;
- выручка от продажи живой рыбы и рыбных полуфабрикатов;
- выручка от аренды, сдаваемого внаём собственного недвижимого имущества, деятельность автомобильного грузового транспорта, удаление и обработка сточных вод, оказания услуг.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- доходы от реализации прочего имущества,
- доходы от разборки и ликвидации МПЗ и ОС,
- доходы от списания кредиторской задолженности,
- доходы от оприходования имущества, выявленного при инвентаризации,
- доходы от оказания услуг сторонним организациям.

Признание расходов.

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Общество определяет расходы, при исчислении налога на прибыль, методом начисления и ведет раздельный учет расходов по всем видам деятельности и хозяйственным операциям. Расходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором эти расходы возникают исходя из условий сделок. Признаются расходы независимо от времени фактической выплаты денежных средств и (или) иной формы их оплаты.

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость проданной продукции включает расходы, связанные с выращиванием цыплят-бройлеров, относящиеся к проданной продукции и оказанным услугам, расходы, связанные с обслуживанием арендованного имущества за исключением управленческих расходов.

Управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе коммерческих расходов отражены расходы на доставку продукции покупателям, расходы на рекламу, лабораторные исследования, ТО оборудования, расходы по услугам покупателей по прогнозированию объема продаж и продвижению товара и т.п. Коммерческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются:

- проценты, уплачиваемые за предоставленные в пользование денежных средств (займы),
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями,
- суммы дебиторской задолженности, по которой истёк срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания,
- штрафы, пени, госпошлина, сборы,
- недостача, выявленная при инвентаризации,
- прочие услуги сторонних организаций,

- курсовые разницы, отклонения курса продажи (покупки),
- представительские расходы,
- материальная помощь, благотворительная помощь,
- убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде (с учетом треб. Положения по БУ),
- командировочные расходы сверх норм,
- расходы, связанные с выбытием, списанием ОС и иных активов.

Расходы на социальное обеспечение.

Социальные отчисления осуществляются путем уплаты страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, на обязательное медицинское страхование и на случай временной нетрудоспособности, в связи с материнством, а также от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, рассчитываемых ООО «Агрофирма «Липецк» по ставкам, применяемых к сумме оплаты труда и иных вознаграждений каждого работника. Взносы отнесены на текущие расходы по мере начисления.

Оценка специальных условий труда.

Проводится оценка специальных условий труда по профессиям и должностям с вредными условиями труда.

Инвентаризация имущества и обязательств.

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них, установлены распоряжением Генерального директора ООО «Агрофирма «Липецк».

4. Анализ и оценка структуры баланса и динамика прибыли.

Анализ и оценка структуры баланса.

Структура баланса характеризуется следующими показателями:

Наименование финансового коэффициента	31.12. 2023	31.12.2024
Доля внеоборотных активов в имуществе	0,56	0,56
Доля оборотных активов в имуществе	0,44	0,44
Доля запасов в оборотных активах	0,20	0,22
Доля дебиторской задолженности в оборотных активах	0,44	0,38
Доля основных средств во внеоборотных активов	0,66	0,63
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,78	1,82
Коэффициент покрытия или текущей ликвидности	2,19	4,57
Соотношение собственных и заемных средств (коэффициент)	3,69	9,29
Коэффициент автономии (финансовой зависимости)	0,79	0,9
Коэффициент маневренности собственного капитала	1,4	1,6
Коэффициент концентрации заемного капитала	0,21	0,1
Коэффициент задолженности	0,27	0,1
Коэффициент общей платежеспособности	4,69	10,3
Рентабельность продаж, %	15,9	20

Доля внеоборотных активов в имуществе:
ВНА : А, где
ВНА – сумма внеоборотных активов (1100 бухгалтерского баланса);
А– сумма актива баланса(строка 1600 бухгалтерского баланса).

Доля оборотных активов в имуществе:
ОА : А, где
ОА – сумма оборотных активов (строка 1200 бухгалтерского баланса);
А– сумма актива баланса(строка 1600 бухгалтерского баланса).

Доля запасов в оборотных активах:
З :ОА, где
З – сумма запасов (строка 1210 бухгалтерского баланса);
ОА – сумма оборотных активов (строка 1200 бухгалтерского баланса).
Доля дебиторской задолженности в оборотных активах:
ДЗ : ОА, где
ДЗ – сумма ДЗ (строка 1230 бухгалтерского баланса);
ОА – сумма оборотных активов (строка 1200 бухгалтерского баланса).

Доля основных средств во внеоборотных активах:
ОС : ВНА, где
ОС – сумма основных средств (строка 1150 бухгалтерского баланса);
ВНА – сумма внеоборотных активов (1100 бухгалтерского баланса).

Коэффициент абсолютной ликвидности:
(КФВ + ДС) : КО, где
КФВ – краткосрочные финансовые вложения (строка 1240 бухгалтерского баланса);
ДС – денежные средства (строка 1250 бухгалтерского баланса);
КО – величина краткосрочных обязательств (строка 1500 бухгалтерского баланса).

Коэффициент покрытия текущей ликвидности:
ОА : КО, где
ОА – сумма оборотных активов (строка 1200 бухгалтерского баланса);
КО – величина краткосрочных обязательств (строка 1500 бухгалтерского баланса).

Соотношение собственных и заемных средств:
СК : КЗ, где
СК – собственный капитал (строка 1300 бухгалтерского баланса);
КЗ – сумма долгосрочных (строка 1400 бухгалтерского баланса) и краткосрочных обязательств (строка 1500 бухгалтерского баланса).

Коэффициент автономии (финансовой зависимости):
СК : А, где
СК – собственный капитал (строка 1300 бухгалтерского баланса);
А– сумма актива баланса(строка 1600 бухгалтерского баланса).

Коэффициент маневренности собственного капитала:
(СК – ВНА) : СК, где
СК – собственный капитал (строка 1300 бухгалтерского баланса);
ВНА – сумма внеоборотных активов (1100 бухгалтерского баланса).

Коэффициент концентрации заемного капитала:
КЗ : А, где
КЗ – сумма долгосрочных (строка 1400 бухгалтерского баланса) и краткосрочных обязательств (строка 1500 бухгалтерского баланса);
А– сумма актива баланса(строка 1600 бухгалтерского баланса).

Коэффициент задолженности:
КЗ : СК, где
КЗ – сумма долгосрочных (строка 1400 бухгалтерского баланса) и краткосрочных обязательств (строка 1500 бухгалтерского баланса);
СК – собственный капитал (строка 1300 бухгалтерского баланса).

Коэффициент общей платежеспособности:
А : КЗ, где
А– сумма актива баланса(строка 1600 бухгалтерского баланса);
КЗ – сумма долгосрочных (строка 1400 бухгалтерского баланса) и краткосрочных обязательств (строка 1500 бухгалтерского баланса).

Рентабельность продаж, %:
(П : В) х 100, где
П – прибыль от продаж (строка 2200 Отчета о финансовых результатах);
В – выручка от продаж (строка 2110 Отчета о финансовых результатах)

Чистые активы.

Для расчета чистых активов применяется бланк, приведенный в приложении к приказу Минфина РФ № 10 и ФКЦБ России от 29.01.2003 № 03-6/пз

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	95 028	95 069	95 118
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	1 144 133	1 005 982	1 054 866
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	576 193	410 863	248 765
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	318 174	233 683	118 592
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	10 387	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	545 321	522 248	492 098
Финансовые вложения краткосрочные	1240	325 480	143 630	184 762
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	251 201	279 660	36 854
Прочие оборотные активы	1260	69	373	168
ИТОГО активы	-	3 265 986	2 691 508	2 231 223
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	35 000	271 600
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-

Заемные средства краткосрочные	1510	120 000	387 200	100 000
Кредиторская задолженность	1520	179 241	139 647	171 826
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	18 165	12 575	8 315
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	317 406	574 422	551 741
Стоимость чистых активов	-	2 948 580	2 117 086	1 679 482

5. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса.

Основные средства (статья 1150 Баланса).

На 31.12.2024 года на балансе основных средств по первоначальной стоимости - на сумму 1 987 788 тыс. рублей.
В течение 2024 года Общество приобрело и построило ОС на сумму 70 560 тыс. руб.(машины, оборудование, здания, сооружения, транспортные средства) Выбыло в результате физического износа, утилизации ОС на сумму 19 252 тыс. руб.

Состав основных средств.

	На 31.12.2024
Машины и оборудование	751 854
Здания	1 075 114
Сооружения	114 908
Транспортные средства	41 453
Производственный и хозяйственный инвентарь	838
Земля	3621
ИТОГО, тыс.руб.	1 987 788

Сумма амортизации по ОС за 2024 год начислена (линейный метод) -126 059 тыс. руб.

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 табличных Пояснениях (Приложение № 3 к приказу Минфина России № 66н от 02.07.2010) в таблицах: 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» (ПБУ 6/01 п. 32).

Долгосрочных финансовых вложений (статья 1170 Баланса).

С 2011 года Общество является членом кооператива СПССПК «ЭКОПТИЦА» (решение №4 от 01.09.2011г.). Вступительный пай составляет 10 тыс. рублей

Резерв под обесценение финансовых вложений в 2024 году не создавался.

Вкладов по договорам простого товарищества ООО «Агрофирма «Липецк» не имеет.

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода финансовых вложений представлено в Пояснениях (Приложение № 3 к приказу Минфина России № 66н от 02.07.2010) в таблицах: 3.1. «Наличие и движение финансовых вложений»; 3.2. «Иное использование финансовых вложений».

Запасы.

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных запасов:

- сырьё и материалы,
- покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия,
- топливо,
- тара,
- запасные части,
- материалы, переданные в переработку на сторону,
- строительные материалы,
- спецодежда,
- инвентарь и хозяйственные принадлежности,
- прочие,
- животные на выращивании и откорме (живая птица),
- покупные изделия для дальнейшей переработки,
- незавершенного производства (яйцо, заложенное для инкубации).

Структура сырья, материалов и других аналогичных ценностей:

	На 31.12.2023	На 31.12.2024
Сырье и материалы	13 272	24 373
Топливо	135	649
Прочие материалы	23 628	27 003
Ветеринарные препараты	25 523	31 816
Строительные материалы	2 752	2 475
Запасные части	2 226	2 918
Тара	5 845	4 934
Материалы, переданные на переработку, на сторону	2 365	756
Корма	7 254	4 340
Специальная одежда, инструмент	5 538	3 122
Живая рыба	20 568	19 110
Живая птица	104 461	178 762
Покупные изделия	379	454
Готовая продукция	2 497	48
Товары отгруженные		22
Незавершенное производство	17 240	17 392
ИТОГО, тыс.руб.	233 683	318 174

По итогам 2024 г. была произведена инвентаризация товарно-материальных ценностей.

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода запасов представлено в табличных Пояснениях (Приложение № 3 к приказу Минфина России № 66н от 02.07.2010) в таблицах: 4.1. «Наличие и движение запасов»; 4.2. «Запасы в залоге»

Налог на добавленную стоимость (статья 1220 Баланса).

Наименование	На 31.12.2023	На 31.12.2024
Расчеты по отложенным налогам (НДС), тыс.руб.	-	10 387

Краткосрочная дебиторская задолженность с покупателями и заказчиками(статья 1230 Баланса), тыс.руб.:

	На 31.12.2023	На 31.12.2024

Покупатели и заказчики	416 637	420 382
Авансы, выданные прочим организациям	23 514	22 189
Расчеты по налогам и сборам	2 743	7 181
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	79 354	95 569
Всего по строке 1230 Баланса:	522 248	545 321

Просроченной дебиторской задолженности на 31.12.2024 года нет.

Резерв по сомнительным долгам формируется в конце финансового года на основании результатов инвентаризации дебиторской задолженности. По состоянию на 31.12.2024 года безнадежных долгов и долгов, нереальных к взысканию нет.

Денежные средства (статья 1250 Баланса).

В строке 1250 «Денежные средства» отражено движение денежных средств по кассе и расчетному счету.

Состав денежных средств и эквивалентов денежных средств, тыс.руб.

	На 31.12.2023	На 31.12.2024
Средства в кассе:	1 376	564
Средства на расчетных и специальных счетах, корпоративных картах, переводы в пути	278 284	250 637
Всего по строке 1250 Баланса:	279 660	251 201

Уставный капитал(статья 1310 Баланса).

Размер уставного капитала: 118 000 тыс. руб.

За 2024 г изменения в Уставном капитале не производились.

Сведения о лицах, владеющих долей в уставном капитале:

Участники	Номинальная стоимость (тыс.руб.)	Доля, % в уставном капитале
Юридические лица, всего:	118 000	100
в том числе:		
Белкин Л.А.	47 200	40
Пивовар С.Ф.	47 200	40
ООО «РИК»	23 600	20

Займы и кредиты(Статья 1410; 1510 Баланса).

Кредиты и займы полученные.

На 31.12.2024 года займов полученных не было.

В отчетном году организацией были оформлены краткосрочные льготные кредиты на общую сумму 120 000 тыс. рублей, а именно:

Кредитор	Сумма, руб.
Альфа-Банк АО	
КРЕДИТНОЕ СОГЛАШЕНИЕ об открытии невозобновляемой кредитной линии № 0FOA6L от 19.08.2024 (19.08.25)	70 000 000,00
ЛИПЕЦКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ N8593 ПАО СБЕРБАНК	
Договор № 7M-FBR-529 от 16.01.2024 (15.01.2025)	50 000 000,00
ИТОГО	120 000 000,00

Труд и заработная плата.
Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2024г. составила 11 365 тыс. руб. (за декабрь 2024 года, срок выплаты: 15.01.2025 года).

Доходов будущих периодов (статья 1530 Баланса) нет.

Краткосрочная кредиторская задолженность с поставщиками и подрядчиками(статья 1520 Баланса), тыс.руб.:

	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Покупатели и заказчики	86 523	82 814
Авансы, полученные от прочих организаций	36	2 364
Расчеты по налогам и сборам	6 363	31 857
Расчеты по соц. страхованию и обеспечению	8 434	13 741
Расчеты с персоналом по оплате труда	11 365	8 168
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	66 520	703
Всего по строке 1520 Баланса:	179 241	139 647

Просроченной кредиторской задолженности на 31.12.2024 года нет.

Оценочные обязательства(статья 1540 Баланса).

Оценочное обязательство по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работников, тыс.руб.:

	На 31.12.2023	На 31.12.2024
Предполагаемая сумма отчислений в резерв на оплату отпусков	9 946	13 925
Предполагаемая сумма отчислений в резерв на страховые взносы	2 629	4 240
Всего по строке 1540 Баланса:	12 575	18 165

6. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах.

Динамика выручки от реализации по отчетным периодам 2024 года. *Без НДС*

Период	тыс.руб.	% к годовому объему
1 квартал	929 326	24
2 квартал	1 053 559	28
3 квартал	880 375	23
4 квартал	961 720	25

Итого за год:	3 824 980	100

Динамика выручки от реализации по отчетным периодам 2023 года.*БЕЗ НДС*

Период	тыс.руб.	% к годовому объему
1 квартал	485 326	16
2 квартал	711 943	24
3 квартал	851 467	28
4 квартал	957 410	32
Итого за год:	3 006 146	100

Анализ приведённых показателей свидетельствует об увеличении общей суммы выручки за отчетный период, в сравнении с прошлым годом, на общую сумму 818 834 тыс. рублей.

Первичная информация – операционные сегменты.

Показатели основного вида деятельности Общества – разведение и реализация сельскохозяйственной птицы:

без НДС

Наименование	2023 год	2024 год
Выручка по сегменту (тыс.руб.)	2 635 037	3 397 307
Себестоимость по сегменту (тыс.руб.)	2 115 262	2 544 914
Финансовый результат по сегменту (тыс.руб.)	519 775	852 393

При формировании доходов, расходов операционного сегмента учитываются положения пункта 12 ПБУ 12/2000.

Другие виды финансово-хозяйственной деятельности Общества включают, главным образом, услуги по организации коммерческих обедов и питания своих работников, сдачи внаём собственного недвижимого имущества, деятельность автомобильного грузового транспорта, реализация нестандартного яйца, и прочие услуги, а так же, открытый в 2016 году новый вид деятельности - рыбоводство, продажа, переработка живой рыбы и реализация рыбопродуктов. Выручка (доходы) сегментов формируются в результате операций с внешними покупателями.

Доходы по обычным видам деятельности.

Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), тыс.руб.:

Вид деятельности	2024 год	2023год
По *сельхоздеятельности*	3 457 756	2 699 142
По *промдеятельности*	367 224	307 004
ИТОГО:	3 824 980	3 006 146

К доходам по прочим видам деятельности в отчетном году относятся:

- проценты по вкладам, оказание услуг сторонним организациям, реализация материалов и ОС, возмещение страховых расходов, списание кредиторской задолженности, излишки, выявленные в ходе инвентаризации, отклонения курса продажи (покупки), штрафы и пени к получению, прочие.

Вид деятельности	2024 год	2023 год
По *сельхоздеятельности*		

По *промдеятельности*	122 918	31 758
ИТОГО:	122 918	31 758

К прочим расходам по видам деятельности в отчетном году относятся:

- проценты за предоставление в пользование денежных средств, расходы на оплату услуг кредитных организаций, расходы, связанные с оказание услуг сторонних организаций, курсовая разница, реализация прочего имущества, экологический сбор, выбытие и прочие списание ОС, расходы не учитываемые для налогообложения (штрафы, пени, материальная и благотворительная помощь, представительские расходы, суммы дебиторской задолженности, налоги сверх лимита, прочие).

Вид деятельности	2024 год	2023 год
По *сельхоздеятельности (по бух. учету)*	14 603	34 954
По *промдеятельности (по бух. учету)*	22 014	25 680
ИТОГО:	36 617	60 634

Расходы по обычным видам деятельности (элементы затрат.)

Затраты на производство, тыс.руб.:

Состав расходов	2024 год	2023 год
Затраты на оплату труда	241 935	171 713
Отчисления на социальные нужды	68 600	42 262
Амортизация основных фондов	126 059	135 072
Материальные затраты	2 393 949	1 909 018
Прочие расходы	225 346	271 243
ИТОГО:	3 055 889	2 529 308

Прочие доходы и расходы.

Состав прочих доходов (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), тыс.руб.:

Прочие доходы	2024 год	2023 год
	сумма, тыс.руб.	сумма, тыс.руб.
Штрафы и пени к получению		
Проценты по депозиту (вклад)	77 048	7 257
Реализация ОС	-	4 167
Возмещение расходов	265	583
Курсовая разница, разница в стоимости товара		
Стоимость излишек (инвентаризация)	42	14
Списание кредиторской задолженности	3	3
Реализация прочего имущества	16 952	12 330
Проценты к получению	27 730	6 949

Прочие	878	455
ИТОГО:	122 918	31758

Состав прочих расходов, тыс.руб.:

Прочие расходы	2024 год	2023 год
	Сумма, тыс.руб	Сумма, тыс.руб
Проценты к уплате, по займам и кредитам	13 807	33 735
Расходы и себестоимость, связанные с реализацией прочего имущества и активов	15 768	12 208
Расходы на оплату сторон.орган.		-
Курсовая разница, разница в стоимости товара	1	
Социальные выплаты	697	161
Расходы на оплату услуг кредитных организаций и иных организаций	644	
Продажа ОС	-	9 347
Налоги и сборы	-	61
Списание дебиторской задолженности	63	1 275
Штрафы, пени, неустойки	422	
Расходы, связанные с благотворительной деятельностью, осуществлением культурно-массовых мероприятий и иных мероприятий аналогичного характера, представ. расходы	3 257	2454
прочие расходы	1 958	1 393
ИТОГО:	36 617	60 634

Налоги.

Налогу на прибыль.

Согласно п.п.2 и 2.1 ст. 346.2 НК РФ ООО «Агрофирма «Липецк» соответствует критериям сельхозпроизводителя.

Доля дохода от реализации произведенной сельскохозяйственной продукции к общему доходу

Сельхоздеятельность	Выручка без НДС, тыс.руб.	%, доли дохода
Разведение и реализация птицы	3 397 307	89
Разведение и переработка рыбы	60 449	1,5
ИТОГО	3 457 756	90,5
Промдеятельность	Выручка без НДС, тыс.руб.	%, доли дохода
Сдача имущества в аренду	334 300	8,7
Реализация кормовой смеси	9 088	0,2
Реализация изделий рыбных	9 540	0,2
Услуги организации питания	11 315	0,3
Услуги прочие	2 659	0,1
Реализация покупных товаров	322	-

Реализация прочей аквакультуры	-	
ИТОГО	367 224	9,5
Общий доход	3 824 980	100

От хозяйственной деятельности Общества за 2024 год получен финансовый результат – бухгалтерская прибыль 855 392 тыс. руб., налоговая прибыль – 880 501 тыс.руб :

- по ***сельскохозяйственной*** деятельности бухгалтерская прибыль составила 749 584 тыс. руб., налоговая прибыль – 761 009 тыс. руб.,
- по ***производственной деятельности*** бухгалтерская прибыль составила 105 808 тыс. руб, налоговая прибыль 119 492 тыс. руб.

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль, тыс.руб.:

сельскохозяйственная деятельность:	2023 год	2024 год
Доходы от реализации	3 457 756	1809 538
Внереализационные доходы		8
Расходы	2 681 773	1 584 615
Внереализационные расходы	14 974	8 740
Итого прибыль	761 009	216 191
производственная деятельность:		
Доходы от реализации	384 175	268 685
Внереализационные доходы	106 428	18 389
Расходы	369 791	241 499
Внереализационные расходы	1320	549
Итого прибыль	119 492	45 026

Расходы, не учитываемые для налогообложения, 2024 год, тыс.руб. всего:	5 382
в том числе:	
материальная помощь	694
представительские расходы	780
пени, штрафы	422
Новогодние подарки, общественные и корпоративные мероприятия	836
Благотворительная помощь	2 571
Компенсация оплаты за проезд	44
сумма НДС по кассовому чеку (без счет- фактуры), НДС не принимаемый к вычету	35

Т.к. Общество отвечает критериям п. 2 ст. 346.2 НК РФ – доля дохода от реализации произведенной сельскохозяйственной продукции в общем доходе от реализации товаров (выполненных работ, оказания услуг) составляет за 2024 год 90,5% - является производителем сельскохозяйственной продукции. И в силу п. 1.3. ст. 284 НК РФ сельскохозяйственные товаропроизводители при исчислении налога на прибыль за 2024 год в отношении прибыли, полученной в результате осуществления ***сельскохозяйственной*** деятельности (деятельности, связанной с реализацией произведенной ими сельскохозяйственной продукции, а также произведенной и переработанной собственной сельскохозяйственной продукции), Общество применяет нулевую ставку налога.

Налог на добавленную стоимость.

За 2024 год по налогу на добавленную стоимость у Общества образовалось сумма к начислению в бюджет – 51 987 тыс.руб.(1 квартал – 25 745тыс.руб., 2 квартал – 25 584тыс.руб., 3 квартал – 352 тыс.руб., 4 квартал – 306 тыс.руб.).

За 2023 год по налогу на добавленную стоимость у Общества образовалось сумма к начислению в бюджет –37 798 тыс.руб.(1 квартал –43 тыс.руб., 2 квартал – 52 тыс.руб., 3 квартал – 11 719 тыс.руб., 4 квартал –25 984 тыс.руб.).

Прочие налоги и сборы.

Суммы начисленных за 2024 год прочих налогов и сборов включены в расходы по обычным видам деятельности:

- на балансе Общества в течение 2024 года состояло на учете 33 транспортных средств- ***транспортный налог составил за год – 160 тыс. руб.;***
- на балансе Общества на 31.12.2024 года для технологического водоснабжения предприятия по отбору подземных пресных вод (в т.ч. и водопоя птицы) числятся собственные артезианские скважины. Участки недр, представленные в пользование: «Кузьминоотвержский»,«Боринский-2»,«Беляевский»,«Верхнеказаченский», «Беляевский-21», « Дубовой»– ***водный налог за год составил – 1 163 тыс.руб.*** *(применяется льгота, согласно НК РФ(часть вторая) №117-ФЗ от 05.08.2000 (с изм. и доп.) п.п. 13,п.2,ст.333.9);*
- на балансе Общества на 31.12.2024 года числятся 15 земельных участков, которые расположены в с. Боринское – 3 участка и в с. Кузьмино-Отвержский -10 участков, с.Новое Дубовое(Хлевенский район)-1 земельный участок, с. Гнилуша (Задонский район)-1 земельный участок **– *земельный налог за год составил – 247 тыс.руб.;***
- ***плата за негативное воздействие на окружающую среду за год составила – 26 тыс.руб.;***
- ***налог на имущество за 2024 год составил – 16 195 тыс.руб.***

7. Аффилированные лица.

Список аффилированных лиц по состоянию на 31.12.2024 г.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %
1	Белкин Лев Абрамович	--------*	Лицо является учредителем данного юридического лица	24.03.2016 г.	40
2	Пивовар Сергей Федорович	--------*	Лицо является учредителем данного юридического лица	24.03.2016г.	40
			Генеральный директор-осуществляющий полномочия единоличного исполнительного органа.	30.10.2014г.	

*Согласие физических лиц на указание места жительства не получено.

Операции с аффилированными лицами.

Взаимоотношения с Пивоваром С.Ф. и Белкиным Л.А. описаны в п.8 «Связанные стороны» данных Пояснений.

В отчетном году выполнение работ, оказание услуг, операций по передаче каких-либо активов или обязательств, инвестиций и финансовых вложений между аффилированными лицами не осуществлялось. Вознаграждение и компенсации участникам (учредителям) Общества не выплачивались.

8. Связанные стороны.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29.04.2008г. № 48н) связанными сторонами являются:

- Общество с ограниченной ответственностью «РИК», как участник Общества с долей 20%,
- Пивовар С.Ф., как участник Общества с долей 40%,
- Белкин Л.А., как участник Общества с долей 40%,
- Общество является членом СПССПК «ЭКОПТИЦА»,
- ООО «Корзинка-6» по договору совместного использования активов (выработка электрической и тепловой энергии),

Продажи связанным сторонам.

Выручка Общества от продаж продукции и оказания услуг связанным сторонам составила:

Наименование связанной стороны	2024 год, тыс.руб.
ООО «РИК» Дог. фрахтования автом. транспорта № 01/06/19 от 01.06.2019 ,Договор аренды №01/08/22 от 01.08.2022 ,Договор аренды земельного участка №01/08/22 от 01.08.2022 ,Договор аренды нежилого помещения № 10/09/22-О от 10.09.2022,Договор аренды нежилого помещения №б/н от 01.06.2022 ,Договор аренды оборудования № 01/09/2022 от 01.09.2022 ,Договор аренды учебного класса № 09/01/23-Р от 09.01.2023 ,Договор купли-продажи 01/07/2022 ,Лицензионный договор на испол. товар знака Пр мясо от 31.05.16 ,Лицензионный договор на использ. тов знака Пр колб от 18.08.2017 ,Лицензионный договор на использ. тов. знака Пр Ц от 11.05.2017.	73 871
СПССПК «ЭКОПТИЦА» Договор №01/03/2020 от 01.03.20 ,Договор аренды оборудования от 01.03.2013 г ,Договор аренды от 28.02.2013 г.(недвижим. имущ-во),Договор аренды прицепа № 01/10/19 от 01.10.2019,Договор аренды склад. помещ №25/07/23 ,Договор на автомобильные перевозки грузов от 17.09.2011 г.,Договор оказания услуг по управлению и тех. эксплуатацией автотранспорта №01/05/24,Договор постав живой птицы от 16.09.2011 №16/09/11 ,Лицензионный договор на использ. товарного знака от 11.05.201	3 808 665
ООО «Корзинка-6» Договор аренды земельного участка №01/07/21/К от 01.07.2021 Дог. фрахтования автом. транспорта № 01/05/19 от 01.05.2019 Договор аренды земельного участка № 01/02/189 от 01.02.2019 ДОГОВОР аренды земельного участка № 01/05/21 от 01.05.2021 Договор аренды неж. помещ. б/н от 01.05.2021 Договор аренды нежилого здания (гараж) № б/н от 01.07.2021 Договор аренды нежилого помещения от 08.11.2016 Договор аренды нежилого помещения 10/09/22-О от 10.09.2022 Договор аренды нежилого помещения от 20.07.2016 (24.01.26) Договор аренды павильона б/н от 01.05.2021 (01.05.26) Договор аренды складских помещений №01/01/21 от 01.01.2021 Договор аренды складских помещений №01/01/21/СТ от 01.01.2021 Договор аренды учебного класса № 09/01/23-К от 09.01.2023 Договор купли-продажи № 01/06/21 от 01.06.2021 Договор на поставку продукции № ОР-16/12/16 от 16.12.2016 Лицензионный договор на исп. тов. зн от 11.05.17	28 494

Лицензионный договор на исп. тов. зн от 27.05.16	

Продажа готовой продукции и оказание услуг связанным сторонам осуществлялись Обществом по рыночным ценам 2024г.

Закупки у связанных сторон.

Стоимость приобретенных товаров, продукции, работ, услуг, оказанных связанными сторонами, составила:

Наименование связанной стороны	2024 год, тыс. руб.
ООО «РИК» Договор поставки № 01/01/18 от 01.01.2018	3 027
СПССПК «ЭКОПТИЦА» Договор оказания услуг по обслуживанию автомобилей № 100 от 01.11.2023 Договор комиссии №5 (заготовит. услуги-вознагражд.) Договор купли-продажи № 83 от 01.12.2020 Договор на оказание услуг 01.01.2022 Договор на оказание услуг №12/2011 от 17.09.11 Договор на переработку давал. сырья №5 от 17.09.2011 Договор на поставку продукции № О-55 от 01.01.2018 Договор на поставку продукции № П-66 от 04.12.2020 Договор оказания тр. услуг № 6/2011 от 17.09.11 Договор поставки кормов от 01.01.2015 г Договор транспортной экспедиции № 103 от 01.11.2023, Договор комиссии № 5 от 17.09.2011 Договор комиссии №5 Доп. соглашение №7 от 01.03.20г Договор транспортной экспедиции № 103 от 01.11.2023 Договор транспортной экспедиции № 82 от 01.12.2020	1 547 014
ООО «Корзинка-6» Договор № 1 на перевозку грузов автомобильным транспортом от 23.12.2018 Договор №24 от 24.06.2024 Договор аренды № 25 от 01 января 2023 г Договор поставки, б/н от 01.03.20 Договор поставки от 22.05.2017 Договор поставки №09/07/21-Х от 09.07.2021 Договор поставки б/н от 10.06.2021 Договор от 05.06.2009 к дог. прост. товарищества на строит.и эксплуат. пром. объектов от 03.09.2007	99 747

Операции закупок у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях. Услуги оплачивались по фактическим затратам исполнителя.

Состояние расчетов по выданным займам со связанными сторонами.

	На начало отчетного года	Погашено/Уступка	Выдано	На конец отчетного года
Белкин Лев Абрамович	62 645		52 550	115 195
Пивовар Сергей Федорович	26 275		36 180	62 455
ООО «Корзинка-6»	295 230	7 000	83 600	371 830
ООО «РИК»	26 704			26 704

Основной управленческий персонал

Генеральный директор: Пивовар Сергей Федорович.
Зам. генерального директора: Болотова Татьяна Николаевна (с правом первой подписи – доверенность №1 от 07.11.2023г., выдана сроком на 3 года).
Главный бухгалтер: Соколова Любовь Владимировна.
Директор по выращиванию: Харитонов Алексей Константинович.
Зам. директора по строительству: Севидов Сергей Владимирович
Главный ветврач: Соколов Владимир Владимирович.
Главный инженер: Гекк Александр Петрович.
Главный энергетик: Селезнев Александр Константинович.
Начальник отдела правовых и общих вопросов: Тихомирова Ольга Юрьевна.

Вознаграждения, причитающиеся основному управленческому персоналу, выплачены в соответствии с трудовым контрактом и трудовыми договорами. А также производились иные выплаты в сумме 15 тыс. руб.
В 2024 году основному управленческому персоналу выплачено всего 12 476 тыс. руб., перечислено в социальные фонды 4 378 тыс. руб., удержано НДФЛ 1 892 тыс. рублей.

Просроченная задолженность отсутствует. Списание задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, по связанным сторонам не производилось.

9.Конечные контролирующие бенефициары.

Ф.И.О	Основание для признания бенефициарным владельцем
Пивовар Сергей Федорович	40% долей Общества
Белкин Лев Абрамович	40% долей Общества

10. Условные факты хозяйственной деятельности.

Условные факты хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность ООО «Агрофирма «Липецк», состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, отсутствуют. Организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

В 2024 году резерв под условные обязательства хозяйственной деятельности не создавался.

11. 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 отсутствуют.

Зам. генерального директора _____ Болотова Т.Н.

10 марта 2024 года.