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

за 2024 год, закончившийся 31.12.2024

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-

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 _____ (подписи) Оразлиев Александр Ромэшевич (расшифровка подписи)

17 февраля 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.	4 560 768	(1 174 873)	243 039	(236 591)	25 764	(89 098)	-	-	-	4 567 216	(1 238 207)
	5210	за 2023г.	2 463 548	(948 081)	338 602	(118)	118	(226 910)	-	1 758 736	-	4 560 768	(1 174 873)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2024г.	1 386 729	(878 040)	1 121	(47 958)	17 463	(53 042)	-	-	-	1 339 892	(913 619)
	5211	за 2023г.	1 378 971	(703 114)	7 758	-	-	(174 926)	-	-	-	1 386 729	(878 040)
Транспортные средства	5202	за 2024г.	195 685	(127 928)	-	(12 096)	7 360	(4 832)	-	-	-	183 589	(125 400)
	5212	за 2023г.	193 818	(106 786)	1 867	-	-	(21 142)	-	-	-	195 685	(127 928)
Земельные участки	5203	за 2024г.	2 455 218	-	23 755	(165 707)	-	-	-	-	-	2 313 266	-
	5213	за 2023г.	459 761	-	236 721	-	-	-	-	1 758 736	-	2 455 218	-
Здания, сооружения и передаточные устройства	5204	за 2024г.	517 201	(165 227)	12 885	-	-	(20 687)	-	-	-	530 086	(185 914)
	5214	за 2023г.	425 515	(135 523)	91 686	-	-	(29 704)	-	-	-	517 201	(165 227)
Многолетние насаждения	5205	за 2024г.	73	(33)	-	-	-	(4)	-	-	-	73	(37)
	5215	за 2023г.	73	(31)	-	-	-	(2)	-	-	-	73	(33)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5206	за 2024г.	158	(93)	-	-	-	(12)	-	-	-	158	(105)
	5216	за 2023г.	158	(43)	-	-	-	(50)	-	-	-	158	(93)
Другие виды основных средств	5207	за 2024г.	5 704	(3 552)	205 278	(10 830)	941	(10 521)	-	-	-	200 152	(13 132)
	5217	за 2023г.	5 252	(2 584)	570	(118)	118	(1 086)	-	-	-	5 704	(3 552)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	5 000	(4 323)	-	(5 000)	4 403	(80)	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	5 000	(2 697)	-	-	-	(1 626)	-	-	-	5 000	(4 323)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5221	за 2024г.	5 000	(4 323)	-	(5 000)	4 403	(80)	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	6 517	(2 697)	-	(1 517)	-	(1 626)	-	-	-	5 000	(4 323)

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.	22 213	235 949	-	(243 039)	15 123
	5250	за 2023г.	43 809	317 006	-	(338 602)	22 213
в том числе:							
	5241	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-

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	9 712	-
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	9 883	5 000	6 517
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	222 808	94 946	169 946
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	2 313 266	2 289 511	460 026
	5288	-	-	-

Руководитель _____ Оразлиев Александр Ромэшевич

(подпись) (расшифровка подписи)

17 февраля 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.	352 180	-	191 400	(535 650)	-	-	-	7 930	-
	5311	за 2023г.	229 159	-	123 021	-	-	-	-	352 180	-
в том числе:	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	-	-	889 001	-	-	-	-	889 001	-
	5315	за 2023г.	-	-	465 990	(465 990)	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	352 180	-	1 080 401	(535 650)	-	-	-	896 931	-
	5310	за 2023г.	229 159	-	589 011	(465 990)	-	-	-	352 180	-

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 _____ Оразлиев Александр Ромэшевич
(подпись) (расшифровка подписи)

17 февраля 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.	1 463 504	-	1 463 504	5 235 595	(6 184 867)	-	-	X	514 232	-	514 232
	5420	за 2023г.	2 026 586	-	2 026 586	5 293 872	(5 856 954)	-	-	X	1 463 504	-	1 463 504
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	336 788	-	336 788	837 929	(1 014 941)	-	-	1 354 119	159 776	-	159 776
	5421	за 2023г.	501 925	-	501 925	704 842	(869 979)	-	-	1 382 127	336 788	-	336 788
Готовая продукция	5402	за 2024г.	687 885	-	687 885	1 926 610	(2 593 687)	-	-	2 764 605	20 808	-	20 808
	5422	за 2023г.	1 200 555	-	1 200 555	1 764 140	(2 276 810)	-	-	3 602 409	687 885	-	687 885
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	438 831	-	438 831	2 432 926	(2 538 109)	-	-	-	333 648	-	333 648
	5425	за 2023г.	324 106	-	324 106	2 781 081	(2 666 356)	-	-	-	438 831	-	438 831
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	38 130	(38 130)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	43 809	(43 809)	-	-	-	-	-	-
Животные на выращивании и откорме	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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 _____ Оразлиев Александр Ромэшевич
(подпись) (расшифровка подписи)

17 февраля 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.	10 493 868	-	-	-	(3 954 731)	-	-	-	-	-	6 539 137	-
	5521	за 2023г.	10 477 154	-	-	16 714	-	-	-	-	-	-	10 493 868	-
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.	10 493 868	-	-	-	(3 954 731)	-	-	-	-	-	6 539 137	-
	5524	за 2023г.	10 477 154	-	-	16 714	-	-	-	-	-	-	10 493 868	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	268 808	(27)	678 883	-	(323 039)	(87)	-	-	-	-	624 565	(27)
	5530	за 2023г.	145 630	(145)	232 705	-	(109 527)	-	(118)	-	252	52	268 808	(27)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	58 028	(27)	433 531	-	(57 903)	-	-	-	-	-	433 656	(27)
	5531	за 2023г.	5 528	(145)	57 688	-	(5 188)	-	(118)	-	-	-	58 028	(27)
Авансы выданные	5512	за 2024г.	141 478	-	151 170	-	(140 326)	-	-	-	-	-	152 322	-
	5532	за 2023г.	109 086	-	99 138	-	(66 746)	-	-	-	-	-	141 478	-
Прочая	5513	за 2024г.	69 302	-	94 182	-	(124 810)	(87)	-	-	-	-	38 587	-
	5533	за 2023г.	31 016	-	75 879	-	(37 593)	-	-	-	252	52	69 302	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	10 762 676	(27)	678 883	-	(4 277 770)	(87)	-	X	-	-	7 163 702	(27)
	5520	за 2023г.	10 622 784	(145)	232 705	16 714	(109 527)	-	(118)	X	252	52	10 762 676	(27)

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.	11 059 078	341 031	184 865	(3 534 698)	-	-	-	-	8 050 276
	5571	за 2023г.	8 102 318	3 663 310	125 830	(832 380)	-	-	-	-	11 059 078
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	8 971 572	-	-	(1 109 165)	-	-	-	-	7 862 407
	5572	за 2023г.	8 043 854	997 864	-	(70 146)	-	-	-	-	8 971 572
займы	5553	за 2024г.	1 880 410	153 000	184 865	(2 218 275)	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	1 754 580	125 830	-	-	-	-	-	1 880 410
прочая	5554	за 2024г.	207 096	188 031	-	(207 258)	-	-	-	-	187 869
	5574	за 2023г.	58 464	910 866	-	(762 234)	-	-	-	-	207 096
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	1 526 083	2 624 861	1 974 003	(4 417 425)	-	-	-	-	1 707 522
	5580	за 2023г.	3 643 294	1 873 632	1 275 541	(5 266 384)	-	-	252	52	1 526 083
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	530 637	1 649	-	(529 971)	-	-	-	-	2 315
	5581	за 2023г.	232 892	309 384	-	(11 639)	-	-	-	51	530 637
авансы полученные	5562	за 2024г.	8 458	519 210	-	(527 008)	-	-	-	-	660
	5582	за 2023г.	-	233 040	-	(224 582)	-	-	-	-	8 458
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	7 970	335 952	-	(293 819)	-	-	-	-	50 103
	5583	за 2023г.	3 433	10 584	-	(6 047)	-	-	252	1	7 970
кредиты	5564	за 2024г.	705 874	549 745	1 940 883	(1 571 651)	-	-	-	-	1 624 851
	5584	за 2023г.	2 148 475	727 832	1 275 541	(3 445 974)	-	-	-	-	705 874
займы	5565	за 2024г.	246 914	1 209 000	33 120	(1 489 034)	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	1 224 554	584 034	-	(1 561 674)	-	-	-	-	246 914
прочая	5566	за 2024г.	26 230	9 305	-	(5 942)	-	-	-	-	29 593
	5586	за 2023г.	33 940	8 758	-	(16 468)	-	-	-	-	26 230
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	12 585 161	2 965 892	2 158 868	(7 952 123)	-	X	-	-	9 757 798
	5570	за 2023г.	11 745 612	5 536 942	1 401 371	(6 098 764)	-	X	252	52	12 585 161

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 _____ Оразлиев Александр Ромэшевич
(подпись) (расшифровка подписи)

17 февраля 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	1 586 666	1 387 244
Расходы на оплату труда	5620	231 940	219 687
Отчисления на социальные нужды	5630	73 262	69 008
Амортизация	5640	103 319	215 296
Прочие затраты	5650	218 143	198 199
Итого по элементам	5660	2 213 330	2 089 434
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	772 260	397 945
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 985 590	2 487 379

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

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

17 февраля 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	81 000	21 586	(89 284)	(7 986)	5 316

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

17 февраля 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	148 483 428	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	24 313 353	10 531 721	11 856 061
в том числе: Переданные в залог основные средства	5811	386 671	462 895	338 732
Прочее	5812	23 926 682	10 068 826	11 517 329

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

17 февраля 2025 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2024г.		за 2023г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	6 642		16 824	
в том числе: на текущие расходы		5901	6 642		16 824	
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 _____ Оразлиев Александр Ромэшевич
(подпись) (расшифровка подписи)

17 февраля 2025 г.

1. Общие сведения об организации

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

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

Филиалы и представительства: Нет

Уставный капитал общества на 31.12.2024г составил 10 000,00 рублей.

Единственным участником общества является: ООО "АГРОФИРМА "МЕДВЕДОВСКАЯ"

Генеральный директор: Оразлиев Александр Ромэшевич

По состоянию на 31.12.2023г среднесписочная численность работников составила 316 человек.
По состоянию на 31.12.2024г среднесписочная численность работников составила 305 человек.

В 2024 году Общество осуществляло следующие виды деятельности:
Выращивание зерновых и зернобобовых культур, подсолнечника и сои.

В отчетном периоде Общество не осуществляло лицензируемых видов деятельности.

Органы управления Общества

С 01.01.2024 по 31.12.2024г. (для третьих лиц) в соответствие с Уставом Общества, утвержденного единственным участником № б/н от 20.04.2022г., о чем в ЕГРЮЛ внесена запись 28.04.2022г. 2226800057416, органами управления Общества являются: общее собрание, генеральный директор.

Ревизор (Ревизионная комиссия) Общества

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

В 2024 году Ревизор (Ревизионная комиссия) не избирался.

Единоличный исполнительный орган Общества

Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор.
В 2024 году генеральным директором Общества является: с 22.01.2022 Оразлиев Александр Ромэшевич.

Сведения об аудиторе Общества

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

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

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

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

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

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

Бухгалтерская отчётность Общества составлена, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчётности, в частности Федерального Закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации, утвержденного приказом МФ РФ от 29 июля 1998 года № 34н и Федеральных стандартов бухгалтерского учета, а также Учётной политикой Общества, утвержденной приказом Общества от 29.12.2023г. № 738.

При формировании учетной политики за предыдущие и на отчетный 2024 год Общество исходило из допущения о том, что оно будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, а, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Изменения, способные существенно повлиять на финансовое положение, движение денежных средств и финансовые результаты, в учетную политику, действующую в отчетном периоде, не вносились. Положения учетной политики на 2024 год составлены с учетом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы», ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", .

Изменения учетной политики, принятые с 2024 года.

В связи с введением в действие с 01.01.2024г. федерального стандарта по бухгалтерскому учету ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", в учетную политику внесены изменения в части НМА. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

Основными положениями учетной политики на 2024 год являются:

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

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

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

Переоценка основных средств производится только по группе основных средств «Земельные участки» один раз в пять лет. Крайняя переоценка проводилась по состоянию на 31.12.2023г. (Основание: раздел 2 ФСБУ 6/2020).

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

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости Общество принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

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

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

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

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

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

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Расходы, учтенные на 44 счете, признаются коммерческими расходами.

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

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

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

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

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

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

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

2.Распределение прибыли, остающейся в распоряжении организации.

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

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

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

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

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учёта и отчётности, в соответствии с порядком проведения инвентаризаций имущества и обязательств, установленным Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утверждёнными приказом МФ РФ от 13.06.1995 №49, инвентаризация имущества производится в следующие сроки:

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

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

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

Обязательно проведение инвентаризации:

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

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

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

перед составлением годового отчёта;

при передаче имущества в аренду, выкупе, продаже.

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

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

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

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

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

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

Депозиты до востребования и депозиты на срок до трех месяцев - это денежные эквиваленты. Депозиты "до востребования" относятся к высоколиквидным финансовым вложениям, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (п. 7 МСФО (IAS) 7 "Отчеты о движении денежных средств", п. 5 ПБУ 23/2011 "Отчет о движении денежных средств"). Такие активы отражаются в составе «Денежные средства и денежные эквиваленты".

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

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

- Федеральный закон «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.11.2011г.;
- Положение по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ (утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998г № 34н);
- ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 5/2019 "Запасы", ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»; ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»
- Положение по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99 (утв. Приказом Минфина РФ от 06.07.1999г № 43н);
- Приказ МФ РФ от 02.07.2010г № 66н «О формах бухгалтерской отчетности»;
- План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий и инструкция по его применению (утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000г № 94н).

Годовая отчетность составлена в тысячах рублях и представлена следующими формами:

- форма 1 «Бухгалтерский баланс»
- форма 2 «Отчет о финансовых результатах»
- форма 3 «Отчет об изменениях капитала»
- форма 4 «Отчет о движении денежных средств»
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Пояснения к Бухгалтерскому балансу

ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Основные средства (строка 1150 Бухгалтерского баланса)

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

№п/п	Группа основных средств	Остаточная стоимость по балансу на 31.12.2024г., тыс.руб.	Остаточная стоимость по балансу на 31.12.2023г., тыс.руб.
1	Здания	56 826,00	55 022,00
2	Сооружения	287 346,00	296 952,00
3	Машины и оборудование (кроме офисного)	426 272,00	508 689,00
4	Транспортные средства	58 189,00	67 757,00
5	Земля	2 498 267,00	2 455 218,00
6	Прочие	17 232,00	24 470,00
	Итого	**3 344 132,00**	**3 408 108,00**

По данным бухгалтерского учета на 31.12.2024г. произошло уменьшения величины основных средств на **63 976** тыс.руб. за счет начисления амортизации и реализации основных средств.

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

На 31.12.2024г. для обеспечения выполнения условий кредитных соглашений с банком АО Россельхозбанк выданы обеспечения в виде залога земельных участков с в размере 179 744,00 тыс.руб.; в виде залога оборудования и транспортных средств в размере 179 745,00 тыс.руб., в виде залога зданий и сооружений в размере 27 182,00 тыс.руб.

В течение 2024 года обеспечение основных средств не производилось. Существенных изменений элементов амортизации не было.

Строка 1160 Доходные вложения в материальные ценности

Доходные вложения в материальные ценности включают в себя основные средства, переданные по договорам сублизинга и аренды:

№п/п		тыс.руб. на 31.12.2024г.	тыс.руб. на 31.12.2023г.
1	Сублизинг ООО "Лебедянское" трактор Кировец	0,00	677,00
	ИТОГО:	**0,00**	**677,00**

По данным бухгалтерского учета на 31.12.2024г. произошло уменьшение величины доходных вложения в материальные ценности на **677,00** тыс.руб. в связи с закрытием договоров аренды основных средств.

Строка 1170 Финансовые вложения

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

№п/п		тыс.руб. на 31.12.2024г.	тыс.руб. на 31.12.2023г.
1	Доля в ООО «Агро Эдванс» 99%	7 920,00	7 920,00
2	Доля в ООО «ТАМБОВАГРОПРОМХОЛДИНГ» 0,0001%	10,00	10,00
3	Выдан долгосрочный займ АГРОФИРМА МЕДВЕДОВСКАЯ ООО	0,00	221 239,00
4	Выдан долгосрочный займ ООО «РАЗБЕРДЕЕВСКОЕ»	0	123 011,00
	ИТОГО:	**7 930,00**	**352 180,00**

По данным бухгалтерского учета на 31.12.2024г. произошло снижение величины финансовых вложений на **344 250,00** тыс.руб. в связи с погашением выданных долгосрочных займов.

Строка 1190 Прочие внеоборотные активы

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

№п/п		тыс.руб. на 31.12.2024г.	тыс.руб. на 31.12.2023г.
1	Предоплата за объекты основных средств	48 754,00	0,00

	ИТОГО:	**48 754,00**	**0,00**

По данным бухгалтерского учета на 31.12.2024г. произошло увеличение величины прочих внеоборотных активов на **48 754,00** тыс.руб. в связи с предварительной оплатой за объекты основных средств, приобретаемых для ведения хозяйственной деятельности: ООО «Агро Эдванс»- 48 500,00 тыс.руб., ООО «ФОТОН»- 254,00 тыс.руб.

ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Запасы (строка 1210 Бухгалтерского баланса)

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

Наименование	Сумма, тыс.руб. на 31.12.2024г.	Сумма, тыс.руб. на 31.12.2023г.
НЗП	333 648,00	438 831,00
Готовая продукция	20 808,00	687 885,00
Материалы	159 776,00	336 788,00
Итого	**514 232,00**	**1 463 504,00**

По данным бухгалтерского учета на 31.12.2024г. произошло уменьшение величины запасов на **949 272,00** тыс.руб. в связи с тем, что осуществлялась продажа готовой продукции отчетного и предыдущего года, а также дополнительная закупка материалов для ведения хозяйственной деятельности в 2024 году осуществлялась в меньших объемах по сравнению с предыдущим годом. В течение 2024 года обесценение запасов не производилось.

Дебиторская задолженность (строка 1230 Бухгалтерского баланса)

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

Счет	**Сумма, тыс.руб.** на 31.12.2024 г.	**Сумма, тыс.руб.** на 31.12.2023г.
Счет 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками»	183 589,00	141 478,00
Счет 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками»	433 656,00	58 028,00
Счет 63 «Резервы по сомнительным долгам»	(27,00)	(27,00)
Счет 68 «Расчеты по налогам и сборам»	15 401,00	64 723,00
Счет 69 «Расчеты по социальному страхованию и обеспечению»	0,00	0,00
Счет 70 «Расчеты с персоналом по оплате труда»	0,00	0,00
Счет 71 «Расчеты с подотчетными лицами»	0,00	514,00
Счет 73 «Расчеты с персоналом по прочим операциям»	0,00	0,00
Счет 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами»	6 531 056,00	10 497 933,00
ВСЕГО дебиторская задолженность	**7 163 675,00**	**10 762 649,00**

По данным бухгалтерского учета на 31.12.2024г. произошло уменьшение величины дебиторской задолженности на **3 598 974,00** тыс.руб. в большей степени из-за того, что была погашена часть долгосрочной дебиторской задолженности ООО «Агрофирма Медведовская».

Финансовые вложения (строка 1240 Бухгалтерского баланса)

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

Контрагент	Сумма на 31.12.2024г., тыс.руб.	Сумма на 31.12.2023г., тыс.руб.
ООО «Разбердеевское» краткосрочный займ	889 001,00	0
Итого	**0**	**0**

По данным бухгалтерского учета на 31.12.2024г. произошло увеличение величины финансовых вложений на 889 001,00 тыс.руб. в связи с выдачей краткосрочного займа.

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

Вид денежных средств	Итого на 31.12.2024г., тыс.руб	Итого на 31.12.2023г., тыс.руб
Деньги в кассе	**0,00**	**60,00**
Деньги на расчетных счетах	**176 676,00**	**13 128,00**
ВТБ расчетный в рублях	324,00	88,00
Депозит ВТБ 7 600 000 с 29.12.23 по 09.01.24 ставка 15,3% 11 дней	0,00	7 600,00
Овернайт	174 600,00	0,00
Россельхозбанк	1 748,00	5 440,00
Газпромбанк	4,00	0,00
Итого	**176 676,00**	**13 188,00**

Состав денежных средств и денежных эквивалентов в бухгалтерском балансе и отчете о движении денежных средств совпадает и составляет по состоянию на 31.12.2024 года 176 676,00 тыс.руб.

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

	Сумма на 31.12.2024г., тыс.руб.	Сумма на 31.12.2023г., тыс.руб.
Страхование транспорта и прочих объектов, ПО, НДС по лизингу, недостачи и потери от порчи ценностей	3 353,00	3 505,00
ИТОГО	**3 353,00**	**3 505,00**

По данным бухгалтерского учета на 31.12.2024г. произошло уменьшение прочих оборотных активов на **152,00** тыс.руб.

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

За выполнение условий соглашения о передаче прав и обязанностей (уступки) по договору аренды земельного участка при множественности лиц на стороне арендодателей от 18.04.2016 года было выплачено вознаграждение в размере 5 млн. руб. ИП – Глава КФХ Друцкой Варваре

Ивановне за уступку права аренды на земельный участок Обществу. Срок аренды по договору- 25 лет. Остаток расходов, который отнесен на будущие периоды, составил 3 260,00 тыс. руб.

КАПИТАЛЫ И РЕЗЕРВЫ

Уставный капитал (строка 1310 Бухгалтерского баланса)

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2024г. составил: 10 тыс.руб. (На 31.12.2023 -10 тыс.руб., на 31.12.2022 -10 тыс.руб.). в т.ч.:

	На 31.12.2024г., Тыс.руб.
Агрофирма Медведовская ООО	10

Уставный капитал Общества оплачен полностью.

Изменений величины уставного капитала в 2024 году не было.

Переоценка внеоборотных активов (строка 1340 Бухгалтерского баланса)

Переоценка внеоборотных активов Общества по состоянию на 31.12.2024г. составила: 1 764 895,00 тыс.руб. (На 31.12.2023г. -1 764 895,00 тыс.руб., на 31.12.2022г. -0,00 тыс.руб.).

Добавочный капитал (строка 1350 Бухгалтерского баланса)

Добавочный капитал Общества по состоянию на 31.12.2024г. составил: 25 830 тыс.руб. (На 31.12.2023г. -25 830 тыс.руб., на 31.12.2022г. -25 830 тыс.руб.). в т.ч.:

	На 31.12.2024г., Тыс.руб.
АГРА ООО	25 830

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

Изменений величины добавочного капитала в 2024 году не было.

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

	на 31.12.2024г, тыс.руб.	на 31.12.2023г, тыс.руб.
Нераспределенная прибыль 2013 года	186 718	186 718
Нераспределенная прибыль 2014 года	110 180	110 180
Нераспределенная прибыль 2015 года	272 409	272 409
Нераспределенная прибыль 2016 года	167 782	167 782
Нераспределенная прибыль 2017 года	5 767	5 767
Нераспределенная прибыль 2018 года	8 047	8 047

Нераспределенная прибыль 2019 года	123 684	123 684
Нераспределенная прибыль 2020 года	242 329	242 329
Нераспределенная прибыль 2021 года	2 594 232	2 594 232
Непокрытый убыток 2022 года	(1 256 486)	(1 256 486)
Корректировка в связи с применением ФСБУ 6/2020 «Основные средства»	335 698	335 698
Непокрытый убыток 2023 года	(1 238 903)	(1 238 903)
Непокрытый убыток 2024 года	(957 553)	0
Итого	**593 904**	**1 551 457**

По сравнению с прошлым периодом 2023 года, в 2024 году получен убыток **957 553** тыс.руб. В 2023 году по сравнению с 2022 годом прибыль уменьшилась на **1 238 903** тыс.руб.

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

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

По данным бухгалтерского учета на 31.12.2024г. произошло снижение величины нераспределенной прибыли в связи с получением убытка за 2024 год в размере **-957 553,00** тыс.руб.

ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Заемные средства (строка 1410 Бухгалтерского баланса)

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

ООО «Агро Виста Тамбов» в 2024 году привлекало заемные средства в АО Россельхозбанк (кредиты на рефинансирование инвестиционных договоров и оборотные цели) и заемные средства других организаций. Задолженность по долгосрочным обязательствам на 31.12.2024г. составила: 7 862 407,00 тыс.руб., в том числе кредиты АО Россельхозбанк.

За отчетный 2024 год Общество привлекло кредитных и заемных средств на сумму 153 000,00 тыс.руб.

Также выплачено процентов за пользование кредитными и заемными средствами 2 164 304,00 тыс.руб.

Сроки погашения кредитов:

АО Россельхозбанк:

- Договор о переводе долга №210300/0459/1 от 31.01.2022- 26.12.2031 года: 2025 год-1 029 848,00 тыс.руб., 2026 год-675 000,00 тыс.руб., 2027 год-844 444,00 тыс.руб., 2028 год-986 111,00 тыс.руб., 2029 год-1 412 037,00 тыс.руб., 2030 год-1 796 481,00 тыс.руб., 2031 год-2 135 927,00 тыс.руб.
- Кредитный договор № 220300/0459 от 01.11.22 (рефенансирование СБЕР)- 2025 год-28 325,00 тыс.руб., 2026 год-12 407,00 тыс.руб.
- Кредитный договор №220300/0457 от 28.10.2022 (рефенансирование ВТБ)- 2025 год-2 985,00 тыс.руб.

- Кредитный договор №220300/0458 от 28.10.2022 (рефенансирование ВТБ)- 2025 год-13 948,00 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2024 года отсутствуют невыбранные кредитные линии.

По сравнению с 2023 годом (задолженность на 31.12.2023г составляла 10 851 982,00 тыс.руб.) задолженность по долгосрочным кредитам в отчетном году уменьшилась на **2 989 575,00 тыс.руб.** Это связано с погашением задолженности по кредитам и займам.

Прочие обязательства (строка 1450 Бухгалтерского баланса)

ООО «Агро Виста Тамбов» на 31.12.2024г. имеет задолженность по лизинговым обязательствам в размере 8 091,00 тыс.руб. По сравнению с 2023 годом (41 389,00 тыс.руб.) произошло уменьшение задолженности в связи с погашением лизинговых платежей.

В 2024 году учет аренды применялся с учетом положений ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». На 31.12.2023 года были поставлены на учет арендные обязательства по договорам аренды с учетом положений ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Итого по строке 1450 на 31.12.2024- 187 869,00 тыс.руб. По сравнению с 2023 годом (207 096,00 тыс.руб.) в 2024 году произошло снижение показателя за счет начислений амортизации ПНА и оплаты лизинговых платежей в размере 19 227,00 тыс.руб.

КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Заемные средства (строка 1510 Бухгалтерского баланса)

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

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

Задолженность по краткосрочным обязательствам на 31.12.2024г. составила **1 624 851,00** тыс.руб., в том числе:

- АО Россельхозбанк- 1 624 851,00 тыс.руб.

За отчетный 2024 год Общество привлекло кредитных и заемных средств на сумму 1 758 745,00 тыс.руб. Также выплачено процентов за пользование кредитными и заемными средствами – 66 951,00 тыс.руб.

По сравнению с 2023 годом (952 788 тыс.руб.) краткосрочное заимствование увеличилось на **672 063,00** тыс.руб. в связи с привлечением новых заемных средств.

Кредиторская задолженность (строка 1520 Бухгалтерского баланса)

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

Счет	Сумма на 31.12.2024г., тыс.руб	Сумма на 31.12.2023г., тыс.руб
Счет 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками»	2 315	8 258
Счет 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками»	792	527 017
Счет 68 «Расчеты по налогам и сборам»	46 050	3 174
Счет 69 «Расчеты по социальному страхованию и обеспечению»	4 053	4 796
Счет 70 «Расчеты с персоналом по оплате труда»	5 233	6 714
Счет 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами»	7 034	3 820
ВСЕГО кредиторская задолженность	**65 477**	**553 779**

На 31.12.2024г. по сравнению с аналогичным периодом 2023 года кредиторская задолженность снизилась на **488 302,00** тыс.руб. в связи с погашением обязательств по договорам.

Оценочные обязательства (строка 1540 Бухгалтерского баланса)

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

Общество создает резервы на оплату отпусков В 2024 году оценочные обязательства составили 5 316,00 тыс.руб.

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

-определяется количество сотрудников, которым предстоит уйти в отпуск;

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

-определятся количество неиспользованных дней отпуска;

-определяется средний заработок по организации;

-среднедневной заработок умножается на количество неиспользованных дней отпуска

На 31.12.2024 года были начислены резервы по отпускам в сумме 5 316,00 тыс.руб.:

- резервы ежегодных отпусков в размере 5 316,00 тыс.руб., в том числе оценочные обязательства по выплате отпускных работникам -3 903,00 тыс.руб.; оценочные обязательства по страховым взносам -1 413,00 тыс.руб.

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

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

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

Прочие обязательства (строка 1550 Бухгалтерского баланса)

ООО «Агро Виста Тамбов» на 31.12.2024г. имеет задолженность по лизинговым обязательствам в размере 13 077,00 тыс.руб и обязательств по аренде ППА 4 117,00 тыс.руб. По сравнению с 2023 годом (19 516,00 тыс.руб.) произошло уменьшение краткосрочной задолженности в связи с уплатой лизинговых платежей на **2 322,00** тыс.руб.

4. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

Доходы Общества

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

Расшифровка Выручки (строка 2110 ОФР)

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

За 2024 год выручка от реализации продукции, услуг составила 3 106 692,00 тыс.руб., в т.ч.: выручка от с/х деятельности 3 089 346,00 тыс.руб., выручка по прочей деятельности 17 346,00 тыс.руб.

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

Увеличение выручки на **1 173 221,00** тыс.руб. в отчетном году произошло в связи с тем, что в 2024 году был реализован практически весь объем сельскохозяйственной продукции, как урожая 2023 года, так и урожая отчетного 2024 года.

Расшифровка процентов к получению (строка 2320 ОФР)

ООО «Агро Виста Тамбов» выдает займы другим организациям за счет собственных средств, размещает депозиты в коммерческих банках. Сумма начисленных процентов за 2024 год составила 64 382,00 тыс.руб., что на **40 143,00** тыс.руб. выше, чем в 2023 году (24 239,00 тыс.руб.)

Увеличение суммы начисленных процентов в 2024 году вызван тем, что у организации имелось в пользовании больше свободных денежных средств для размещения депозитов, чем в 2023 году.

Расшифровка прочих доходов (строка 2340 ОФР)

Прочие доходы за 2024 год составили 88 176,00 тыс.руб., в том числе:
Доходы (расходы) от реализации прочих ТМЦ и НМА-14 949,00 тыс.руб.
Доходы (расходы) прошлых лет, выявленные в тек. году -20 418,00 тыс.руб.
Доходы (расходы), связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)-5 414,00 тыс.руб.
Излишки МПЗ и пр. имущества (не с/х деятельность)-1 789,00 тыс.руб.
Излишки МПЗ и пр. имущества (с/х деятельность)-2 523,00 тыс.руб.
Курсовые разницы по расчетам в у.е.-4,00 тыс.руб. (отражено свернуто: прочий доход-28,00 тыс.руб., прочий расход-24,00 тыс.руб.)
Реализация услуг хранения, ремонт автотранспорта-173,00 тыс.руб.
Резервы по отпускам-7 987,00 тыс.руб.
Страховое возмещение по ОС-638,00 тыс.руб.
Доходы от возмещение ущерба, рекультивации земель-76,00 тыс.руб.
Субсидии на поддержку элитного семеноводства-21,00 тыс.руб.
Субсидии на компенсацию части затрат по страхованию урожая-6 622,00 тыс.руб.
Доходы от выбытия основных средств-25 775,00 тыс.руб. (отражено свернуто: прочий доход-40 371,00 тыс.руб., прочий расход-14 596,00 тыс.руб)
Доходы, полученные от возмещению штрафа, убытков-994,00 тыс.руб.
Возмещение расходов из ФСС-446,00 тыс.руб.
Изменение стоимости предметов аренды-345,00 тыс.руб.
Госпошлина-2,00 тыс.руб.

Прочие доходы за 2023 год составили 58 977,00 тыс.руб., в том числе:
Безвозмездные поступления имущества-550,00 тыс.руб.
Доходы (расходы) от реализации прочих ТМЦ и НМА-15 148,00 тыс.руб.
Доходы (расходы) прошлых лет, выявленные в тек. году (принимаемые в НУ)-506,00 тыс.руб.
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты-3,00 тыс.руб.
Доходы (расходы), связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)-7 281,00 тыс.руб.
Излишки МПЗ и пр. имущества (не с/х деятельность)-3 121,00 тыс.руб.

Излишки МПЗ и пр. имущества (с/х деятельность)-11 139,00 тыс.руб.
Курсовые разницы по расчетам в у.е.-195,00 тыс.руб.
Реализация услуг хранения, ремонта-2 922,00 тыс.руб.
Резервы по сомнительным долгам-118,00 тыс.руб.
Страховое возмещение по ОС-60,00 тыс.руб.
Удержание за неотработанные дни, предоставленного авансом отпуска-32,00 тыс.руб.
Доходы от возмещение ущерба, рекультивации земель-234,00 тыс.руб.
Госпошлина (возврат)-16,00 тыс.руб.
Субсидии на поддержку элитного семеноводства-1 220,00 тыс.руб.
Субсидии на компенсацию части затрат по страхованию урожая-1 900,00 тыс.руб.
Субсидии на возмещение части затрат на производство зерновых и зернобобовых культур-13 704,00 тыс.руб.
Доходы от выбытия основных средств-77,00 тыс.руб.
Доходы, полученные от возмещению штрафа работниками-164,00 тыс.руб.
Возмещение расходов из ФСС-587,00 тыс.руб.

По сравнению с 2023 годом (58 977,00 тыс.руб.) произошло увеличение величины прочих доходов на **29 199,00** тыс.руб. в большей степени за счет увеличения доходов от продажи основных средств.

Расходы Общества

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

Расшифровка себестоимости (строка 2120 ОФР)

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

Учет себестоимости по разным видам деятельности ведется раздельно.

За 2024 год себестоимость продаж составила 1 853 701 тыс.руб., в т.ч.: себестоимость продаж по с/х деятельности- 1 823 537,00 тыс.руб., себестоимость продаж по прочей деятельности- 30 164,00 тыс.руб.

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

По сравнению с 2023 годом (1 539 729,00 тыс.руб.) за 2024 год себестоимость продаж увеличилась на **313 972,00** тыс.руб. Увеличение себестоимости в 2024 произошло в связи с ростом объемов реализации сельскохозяйственной продукции.

Расшифровка коммерческих расходов (строка 2210 ОФР)

За 2024 год коммерческие расходы (расходы на продажу) составили 38 130,00 тыс.руб., что на **5 679,00** тыс.руб. ниже, чем в 2023 году (43 809,00 тыс.руб.). Это связано с тем, что в 2024 год снизились затраты на транспортировку и хранение продукции.

Расшифровка процентов к уплате (строка 2330)

	2024 год	2023 год
ФИЛИАЛ БАНКА ВТБ (ПАО) В Г. ВОРОНЕЖЕ	0,00 тыс.руб.	3 426,00 тыс.руб.
Сбербанк ПАО	0,00 тыс.руб.	2 701,00 тыс.руб.
Россельхозбанк АО	1 940 883,00 тыс.руб.	1 269 414,00 тыс.руб.

ООО «Лебедянское»	1 769,00 тыс.руб.	12 865,00 тыс.руб.
ООО "Птицефабрика Акашевская"	181 570,00 тыс.руб.	61 074,00 тыс.руб.
ООО "РАВ Агро"	31 710,00 тыс.руб.	22 004,00 тыс.руб.
ООО «Разбердеевское»	0,00 тыс.руб.	508,00 тыс.руб.
ООО «ЮГ-БИЗНЕСПАРТНЕР»	2 936,00 тыс.руб.	29 380,00 тыс.руб.
Проценты по аренде	31 945,00 тыс.руб.	9 468,00 тыс.руб.
	ВСЕГО: 2 190 813,00 тыс.руб	**1 410 840,00 тыс.руб**

В 2024 году по сравнению с 2023 годом произошло увеличение размера процентов к уплате на **779 973,00** тыс.руб. Это связано с привлечением дополнительных денежных средств по кредитным договорам и договорам займов.

Сумма процентов, начисленных на задолженность по арендным платежам составила 31 945,00 тыс. руб. за 2024г и 9 469,00 тыс. руб. за 2023 год, и отражены в составе прочих расходов- процентов к уплате. Дисконтирование проводилось по ставке в диапазоне от 18,8% до 20%.

Арендные платежи определены в твердой сумме, вносятся периодически. В расчетах с арендодателями не применяются переменные платежи.

Расшифровка прочих расходов (строка 2350 ОФР)

Прочие расходы ООО «Агро Виста Тамбов» за 2024 год составили 78 255,00 тыс.руб. и включают в себя:
Гибель посевов – 42 832,00 тыс. руб.
Госпошлина (распределяемые) – 371,00 тыс. руб.
Доходы (расходы) от реализации прочих ТМЦ и НМА – 13 861,00 тыс. руб.
Доходы (расходы) прошлых лет, выявленные в тек. году (принимаемые в НУ) – 1 008,00 тыс. руб.
Доходы (расходы), связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду) – 2 679,00 тыс. руб.
Материальная помощь - к юбилейным датам – 11,00 тыс. руб.
Материальная помощь - по семейным обстоятельствам – 153,00 тыс. руб.
Недостачи, потери в пределах/сверх норм (с/х деятельность) – 7 133,00 тыс. руб.
Оценка залога, имущества – 1 052,00 тыс. руб.
Услуги по ремонту автомобиля и сх техники - 22,00 тыс. руб.
Расходы на питание за счет организации по условиям договора – 74,00 тыс.руб.
Возмещённые штрафы – 26,00 тыс. руб.
Списание НДС на расходы (не принимаемые в НУ) –79,00 тыс. руб.
Списание ТМЦ, сырья, материалов и проч. с-но приказов – 112,00 тыс. руб.
Спонсорская помощь – 495,00 тыс. руб.
Стоимость безвозмездно передаваемого амортизируемого имущества, прочих материальных ценностей – 188,00 тыс. руб.
Страхование имущества и объектов залога, страхование ДМС – 921,00 тыс. руб.
Услуги банка - РКО, банк - клиент и прочие услуги банка (не с/х деятельность) – 1 951,00 тыс. руб.
Услуги нотариуса, судебные расходы – 5 093,00 тыс. руб.
Штрафы административные (не принимаемые в НУ) – 107,00 тыс. руб.
Расходы от списания дебиторской задолженности – 87,00 тыс.руб.

Прочие расходы ООО «Агро Виста Тамбов» за 2023 год составили 152 989,00 тыс.руб. и включают в себя:
Возмещение убытков – 2 559,00 тыс. руб.
Гибель посевов – 7 694,00 тыс. руб.
Госпошлина (распределяемые) – 612,00 тыс. руб.
Доходы (расходы) от реализации прочих ТМЦ и НМА – 12 508,00 тыс. руб.
Доходы (расходы) прошлых лет, выявленные в тек. году (принимаемые в НУ) – 148,00 тыс. руб.

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

Значительное снижение величины прочих расходов в 2024 году по сравнению с 2023 годом (152 989,00 тыс.руб.) на **74 734,00** тыс.руб. в большей степени связано с уменьшением списаний недостач и потерь сельскохозяйственного производства в пределах норм естественной убыли.

5. Пояснения к Отчету о движении денежных средств

Расшифровка прочих поступлений от текущих операций (строка 4119 ОДДС)

В 2024 году прочие поступления по текущим операциям составили 4 122 705,00 тыс.руб., из них:

-возмещения от ФСС за приобретение спецодежды и проведения медицинских осмотров- 446,00 тыс.руб.;

-субсидии – 21,00 тыс.руб.

-проценты по депозитам- 60 043,00 тыс.руб.

-возврат задолженности по договору о переводе долга-3 938 016,00 тыс.руб

- сальдо НДС-потоков – 123 134,00 тыс.руб.

-прочие поступления- 1 045,00 тыс.руб.

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

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

-субсидии – 14 924,00 тыс.руб.

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

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

-прочие поступления- 295,00 тыс.руб.

В 2024 году увеличение показателя прочих поступлений по текущей деятельности на **4 059 401,00** тыс.руб. произошло за счет присутствия НДС-потоков, возврата задолженности по договору о переводе долга и процентов по депозитам.

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

В 2024 году платежи по текущим операциям в связи с оплатой труда работников составили 318 772,00 тыс.руб., из них:

-оплата труда- 211 052,00 тыс.руб.;

-страховые взносы- 76 506,00 тыс.руб.

-НДФЛ- 31 214,00 тыс.руб.

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

-оплата труда- 201 254,00 тыс.руб.;

-страховые взносы- 73 276,00 тыс.руб.

-НДФЛ- 33 961,00 тыс.руб.

В 2024 году величина данного показателя увеличилась на **10 281,00** тыс.руб.

Расшифровка прочих платежей по текущим операциям (строка 4129 ОДДС)

В 2024 году прочие платежи по текущим операциям составили 130 886,00 тыс.руб., из них:

-благотворительная помощь, плата за пользование федеральными дорогами, штрафы, пени, неустойки, командировочные расходы – 4 143,00 тыс.руб.;

-госпошлина- 7 344,00 тыс.руб.

-банковские комиссии- 1 949,00 тыс.руб.

-налоги (земельный, транспортный, НДС, налог на имущество)- 117 450,00 тыс.руб.

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

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

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

-госпошлина- 4 612,00 тыс.руб.

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

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

В 2024 году увеличение показателя прочих платежей по текущей деятельности на **38 097,00** тыс.руб. обусловлено ростом оплаты налоговых платежей.

6. Расчеты по налогу на прибыль

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

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

Расчет налога на прибыль за 2024 год:

Прочая деятельность:

Доходы от реализации по прочей деятельности составили 72 665,00 тыс.руб.

Внереализационные доходы составили 73 427,00 тыс.руб.

Расходы по прочей деятельности составили 106 426,00 тыс.руб.

Налоговая база для исчисления налога на прибыль по прочей деятельности составила 39 666,00 тыс.руб.

Ставка налога на прибыль по прочей деятельности-20%

Сумма исчисленного налога по прочей деятельности за 2024 год составила 7 933,00 тыс.руб.

С/х деятельность:

Доходы от реализации по с/х деятельности составили 3 089 346,00 тыс.руб.

Внереализационные доходы составили 38 432,00 тыс.руб.

Расходы по с/х деятельности составили 4 112 956,00 тыс.руб.

Налоговая база для исчисления налога на прибыль по с/х деятельности составила -985 178,00 тыс.руб.

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

Сумма исчисленного налога по с/х деятельности за 2024 год составила 0,00 тыс.руб.

Расчет налога на прибыль за 2023 год:

Прочая деятельность:

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

Внереализационные доходы составили 39 074,00 тыс.руб.

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

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

Ставка налога на прибыль по прочей деятельности-20%

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

С/х деятельность:

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

Внереализационные доходы составили 28 918,00 тыс.руб.

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

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

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

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

	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
Сумма постоянного налогового обязательства по прочей с/х деятельности	295,00 тыс.руб.	146,00 тыс.руб.

2024 год:

НОБ по прочей деятельности в бухгалтерском учете-38 190,00 тыс.руб.

НОБ по прочей деятельности в налоговом учете-39 666,00 тыс.руб.

Разница-(1476,00) тыс.руб.
ПНО=1476,00*20%=295,00 тыс.руб.

2023 год:
НОБ по прочей деятельности в бухгалтерском учете-18 016,00 тыс.руб.
НОБ по прочей деятельности в налоговом учете-18 745,00 тыс.руб.
Разница-(729,00) тыс.руб.
ПНО=729,00*20%=146,00 тыс.руб.

За 2024 год по сравнению с 2023 годом (3 749,00 тыс.руб.) налог на прибыль увеличился на **4 184,00** тыс.руб.

7. Расчеты по налогу на добавленную стоимость

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

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

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

3) выполнение строительно-монтажных работ для собственного потребления;

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

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

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

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

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

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

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

по капитальным вложениям (строительно – монтажные работы);

по приобретению основных средств;

по приобретению нематериальных активов;

по приобретению МПЗ;

по приобретенным услугам;

по таможенным операциям.

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

В 2024 году сумма НДС к уплате составила 142 890,00 тыс.руб. В течение 2024 года НДС был оплачен в размере 109 958,00 тыс.руб. на ЕНС. Остальная сумма, 32 932,00 тыс.руб. подлежит оплате в 1 квартале 2025 года.

8. Расчеты по прочим налогам и сборам

В отчетном 2024 году Общество уплатило прочих налогов и сборов на сумму 115 773,00 тыс.руб., в том числе:

- Налог на доходы физических лиц (НДФЛ) 31 777,00 тыс.руб.

- Страховые взносы от ФОТ 76 506,00 тыс.руб.
- Налог на имущество 3 883,00 тыс.руб.
- Земельный налог 3 071,00 тыс.руб.
- Транспортный налог 536,00 тыс.руб.

В отчетном 2023 году Общество уплатило прочих налогов и сборов на сумму 175 396,00 тыс.руб., в том числе:
- Налог на доходы физических лиц (НДФЛ) 34 460,00 тыс.руб.
- Страховые взносы от ФОТ 73 276,00 тыс.руб.
- Налог на имущество 6 957,00 тыс.руб.
- Земельный налог 3 364,00 тыс.руб.
- Налог на сверхприбыль 56 533 тыс. руб.
- Транспортный налог 806,00 тыс.руб.

9. Обязательства и обременения

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

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

	на 31.12.2024г.	на 31.12.2023г.
ЛЕБЕДЯНСКОЕ ООО	9 828 642,00	9 308 642,00
Разбердеевское ООО	1 107 314,00	760 185,00
ФИЛИАЛ БАНКА ВТБ (ПАО) В Г. ВОРОНЕЖЕ	0,00	80 974,00
РАВ АГРО ООО	5 000 000,00	0,00
Птицефабрика Акашевская ООО	2 990 727,00	0,00
Дружба народов НОВА	4 298 643,00	0,00
Оптима-Финанс УК	701 357,00	0,00
Россельхозбанк АО	386 670,00	381 920,00
Итого	**24 313 353,00**	**10 531 721,00**

Выданные обязательства на 31.12.2024 года увеличились по сравнению с 2023 годом на **13 781 632,00** тыс.руб. в связи с заключением новых договоров залогов в обеспечение исполнения условий по заключенным кредитным договорам Общества и сторонних организаций.

10. Информация о сделках со связанными сторонами

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

По состоянию на 31.12.2024г. связанными сторонами являются:

№ пп	Компания (физическое лицо)	Характер отношений связанных сторон	Виды операций

	Физические лица		
1.	Оразлиев Александр Ромэшевич (генеральный директор)	Лицо оказывает значительное влияние на Общество. Осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Общества	Оплата труда
	Юридические лица		
2.	ООО «Агрофирма «Медведовская»	Организация контролирует Общество. Участник Общества с долей участия 100% от уставного капитала	Предоставление займов, оказание услуг
	Другие связанные лица		
4.	ООО «Лебедянское»	Организация контролируется (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим лицом.	Продажа и приобретение товаров, работ и услуг, получение и возврат займов
9.	ООО «Разбердеевское»	Организация контролируется (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим лицом.	Продажа и приобретение товаров, работ, услуг, получение и возврат займов

Справочно:

Оразлиев Александр Ромэшевич-выплата заработной платы за 2024 год- 3 396,00 тыс.руб.

ООО «Агрофирма «Медведовская»:

-начислены проценты по выданным займам в размере 11 280,00 тыс.руб.

ООО «Лебедянское»:

-получен доход от реализации ТМЦ, услуги в размере 1 553,00 тыс.руб.

-получены сублизинговые платежи в размере 97,00 тыс.руб.

-начислены проценты по выданным займам в размере 1 008,00 тыс.руб.

ООО «Разбердеевское»:

-получен доход от реализации услуг, ТМЦ, ОС в размере 39 412,00 тыс.руб.

-начислены проценты по выданным займам в размере 28 660,00 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2023г. связанными сторонами являются:

№ пп	**Компания (физическое лицо)**	**Характер отношений связанных сторон**	**Виды операций**
	Физические лица		

1.	Оразлиев Александр Ромэшевич (генеральный директор)	Лицо оказывает значительное влияние на Общество. Осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Общества	Оплата труда
	Юридические лица		
2.	ООО «Агрофирма «Медведовская»	Организация контролирует Общество. Участник Общества с долей участия 100% от уставного капитала	Предоставление займов, оказание услуг
	Другие связанные лица		
4.	ООО «Лебедянское»	Организация контролируется (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим лицом.	Продажа и приобретение товаров, работ и услуг, получение и возврат займов
9.	ООО «Разбердеевское»	Организация контролируется (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим лицом.	Продажа и приобретение товаров, работ, услуг, получение и возврат займов

Справочно:

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

ООО «Агрофирма «Медведовская»:

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

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

ООО «Лебедянское»:

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

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

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

ООО «Разбердеевское»:

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

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

За 2024г.

Выплаты управленческому персоналу в 2024 году составили 20 493,00 тыс.руб.

Выплаты по процентам в пользу ООО «Агро Виста Тамбов» – 40 948,00 тыс.руб.

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

Бенефициар – Лисицина Мария Александровна.

За 2023г.

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

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

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

Бенефициар – Лисицина Мария Александровна.

11. Раскрытие информации о стоимости чистых активах

По состоянию на 31.12.2024г. стоимость чистых активов Общества составляет 2 384 639,00 тыс.руб.

По сравнению со стоимостью чистых активов Общества на 31.12.2023 г. (3 342 192,00 тыс.руб.) произошло снижение чистых активов на **957 553,00** тыс.руб., в т.ч.:

Убыток за 2024 год составила **-957 553,00** тыс.руб.

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

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

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

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

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

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

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

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

12. События после отчетной даты

На дату подписания отчетности событий, существенно изменяющих финансово-экономическое положение общества и способных повлиять на экономические решения пользователей отчетности по сравнению с теми, которые отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности на 31.12.2024г, после отчетной даты нет.

13. Государственная помощь

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

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

В 2024 году Обществом были получены субсидии на элитные семена, субсидии на страхование посевов в размере 6 643,00 тыс.руб.

По сравнению с 2023 годом размер субсидий снизился на **10 181,00** тыс.руб. (в 2023 году Обществом были получены субсидии в размере 16 824,00 тыс. рублей).

14. Оценка непрерывности деятельности общества. Итоги и перспективы.

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

-повышение капитализации отдельных структур производства;

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

-улучшение управления затратами, сокращение необоснованных расходов;

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

-расширение территории рынков сбыта готовой продукции.

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

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

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

Риски.

В 2024 году общество не подвергалось финансовым, правовым, страновым, региональным, репутационным и другим рискам, указанным в приказе Минфина РФ ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности», которые существенно повлияли бы на ведение и результаты финансово-хозяйственной деятельности в отчетный период.

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, существенного влияния в 2024 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность общества существенно не оказали.

Информация об объеме каждого из использованных Обществом в отчетном году видов энергетических ресурсов (атомная энергия, тепловая энергия, электрическая энергия, нефть, бензин автомобильный, топливо дизельное, мазут топочный, газ естественный (природный), уголь, горючие сланцы, торф и др.) в натуральном выражении и в денежном выражении:

Вид энергетического ресурса	Финансовый год (на 31 декабря 2024 г.)		Финансовый год (на 31 декабря 2023 г.)	
	Натуральное выражение	Денежное выражение, *(тыс. руб.)*	Натуральное выражение	Денежное выражение, *(тыс. руб.)*
1	2	3	4	5
Тепловая энергия (Гкал)	24,024	59,038	24,024	56,611
Электрическая энергия ***(тыс. кВт)***	777,072	7 490,532	1092,119	9 903,931
Нефть	-	-	-	-
Бензин автомобильный ***(тонн)***	118,727	8 374,846	142,707	9 062,311
Топливо дизельное ***(тонн)***	1330,601	73 315,184	1488,198	77 063,779
Мазут топочный	-	-	-	-
Газ естественный (природный), ***(тыс.куб.м)***	297,252	2 563,791	761,378	8 203,441

Генеральный директор ООО «Агро Виста Тамбов» Оразлиев Александр Ромэшевич

Главный бухгалтер ООО «Агро Виста Тамбов» Шапкина Марина Юрьевна

17 февраля 2025г. М.П.