



ИНН 6 9 1 1 0 0 3 6 7 0

КПП 6 9 4 9 0 1 0 0 1 Стр. 0 0 1

Форма по КНД 0710099

Бухгалтерская (финансовая) отчетность

Номер корректировки 0 - -

Отчетный период (код)* 3 4

Отчетный год 2 0 2 3

А К Ц И О Н Е Р Н О Е О Б Щ Е С Т В О " А Г Р О Ф И Р М А Д М И Т Р О В А
Г О Р А "

(наименование организации)

Код вида экономической деятельности по классификатору ОКВЭД 2 0 1 . 4 1 .

Код по ОКПО 0 0 6 3 8 8 9 5

Организационно-правовая форма (по ОКОПФ) 1 2 2 6 7

Форма собственности (по ОКФС) 1 6

Единица измерения: (тыс. руб. – код по ОКЕИ) 3 8 4

Местонахождение (адрес)

1 7 1 2 9 0 , Т В Е Р С К А Я О Б Л , Р - Н К О Н А К О В С К И Й , С
Д М И Т Р О В А Г О Р А , У Л Ц Е Н Т Р А Л Ь Н А Я , З АБухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту 1 1 - да
0 - нет

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество** индивидуального аудитора

О Б Щ Е С Т В О С О Г Р А Н И Ч Е Н Н О Й О Т В Е Т С Т В Е Н Н О С Т Ь Ю
" А У Д И Т - Б А Л А Н С "

ИНН 6 9 0 1 0 8 7 8 1 9

ОГРН/ОГРНИП 1 0 5 6 9 0 0 1 4 8 6 5 6

На 0 1 2 страницах

с приложением документов или их копий на листах

Достоверность и полноту сведений, указанных
в настоящем документе, подтверждаю:2 1 – руководитель
2 – уполномоченный представительС И Н И Ч Е Н К О
О Л Ь Г А
В Я Ч Е С Л А В О В Н А(фамилия, имя, отчество** руководителя
(уполномоченного представителя) полностью)

Подпись _____ Дата 2 7 . 0 3 . 2 0 2 4

Наименование и реквизиты документа,
подтверждающего полномочия представителяД О В Е Р Е Н Н О С Т Ь № А Д Г / 2 3
/ 0 1 1 1 О Т 2 9 . 0 8 . 2 0 2 3

Заполняется работником налогового органа

Сведения о представлении документа

Данный документ представлен (код)

на страницах

в составе (отметить знаком V)

0710001 0710002
0710003 0710004
0710005

Дата представления документа

Зарегистрирован за №

Фамилия, И. О.**

Подпись

Принято 27.03.2024 в 09:41

6900 Управление Федеральной налоговой службы по Тверской области

Лукина Людмила Михайловна, заместитель руководителя
Сертификат: 31b11d9fa09a7a874d7a2bfeccc2591cdb8b5d01
Действует с 14.03.2023 до 06.06.2024Документ подписан электронной подписью и отправлен
через АО «ПФ «СКБ Контур» 27.03.2024 в 09:10

Имя файла «NO_VUNOTCH_6900_6900_4632285189463201001_20240327_ffe590d5-adc8-49f0-a04f-0763beeab46e»

Синиченко Ольга Вячеславовна
Сертификат: 8dfa4cd761ca38bfd628b5b4d079b935d5aa1937
Действует с 30.08.2023 до 28.08.2024

* Принимает значение: 34 – год 94 – первый отчетный год, отличный по продолжительности от календарного.

** Отчество при наличии.



ИНН 6 9 1 1 0 0 3 6 7 0

КПП 6 9 4 9 0 1 0 0 1 Стр. 0 0 2

Бухгалтерский баланс

Форма по ОКУД 0710001

АКТИВ

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
-	Нематериальные активы	1110	-	-	-
-	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
-	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
-	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
-	Основные средства	1150	18108170	17693220	18092297
-	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
-	Финансовые вложения	1170	-	-	-
-	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
-	Прочие внеоборотные активы	1190	479126	470825	310403
-	Итого по разделу I	1100	18587296	18164045	18402700
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
-	Запасы	1210	4008479	3749854	4099096
-	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	40838	6925	20044
-	Дебиторская задолженность	1230	8665939	802121	3185521
-	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	0	5215000	1620000
-	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1671608	835862	22853
-	Прочие оборотные активы	1260	0	-	94
-	Итого по разделу II	1200	14386864	10609762	8947608
-	БАЛАНС	1600	32974160	28773807	27350308

Принято 27.03.2024 в 09:41

Имя файла «NO ВУНОТСН_6900_6900_4632285189463201001_20240327_ffe590d5-adc8-49f0-a04f-0763beeab46e»



ИНН 6 9 1 1 0 0 3 6 7 0

КПП 6 9 4 9 0 1 0 0 1 Стр. 0 0 3

ПАССИВ

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
-	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1928065	1928065	1928065
-	Собственные акции, выкупленные у акционеров ²	1320	(-)	(-)	(-)
-	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
-	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	115795	115795	115795
-	Резервный капитал	1360	96403	96403	-
-	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	15145458	12003674	9784190
-	Итого по разделу III	1300	17285721	14143937	11828050
III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ ³					
-	Паевой фонд	1310	-	-	-
-	Целевой капитал	1320	-	-	-
-	Целевые средства	1350	-	-	-
-	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	-	-	-
-	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
-	Итого по разделу III	1300	-	-	-
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
-	Заемные средства	1410	12635125	11794419	13221919
-	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
-	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
-	Прочие обязательства	1450	197701	243888	303603
-	Итого по разделу IV	1400	12832826	12038307	13525522

Принято 27.03.2024 в 09:41

Имя файла «NO ВУНОТЧ 6900_6900_4632285189463201001_20240327_ffe590d5-adc8-49f0-a04f-0763beeab46e»



ИНН 6 9 1 1 0 0 3 6 7 0

КПП 6 9 4 9 0 1 0 0 1 Стр. 0 0 4

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
-	Заемные средства	1510	600000	800000	1000000
-	Кредиторская задолженность	1520	1717479	1226786	422429
-	Доходы будущих периодов	1530	441822	494889	514741
-	Оценочные обязательства	1540	96203	69773	59398
-	Прочие обязательства	1550	109	115	168
-	Итого по разделу V	1500	2855613	2591563	1996736
-	БАЛАНС	1700	32974160	28773807	27350308

Примечания

1 Указывается номер соответствующего пояснения.

2 Здесь и в других формах отчетов, а также в расшифровках отдельных показателей вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

3 Заполняется некоммерческими организациями вместо раздела «Капитал и резервы»

Принято 27.03.2024 в 09:41

Имя файла «NO_VUHOTCH_6900_6900_4632285189463201001_20240327_ffe590d5-adc8-49f0-a04f-0763beeab46e»



ИНН 6 9 1 1 0 0 3 6 7 0

КПП 6 9 4 9 0 1 0 0 1 Стр. 0 0 5

Детализация отдельных показателей бухгалтерского баланса

Лист представляется при наличии детализации

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
Нематериальные активы (стр. 1110), из них:					
		1111	-	-	-
		1112	-	-	-
		1113	-	-	-
Результаты исследований и разработок (стр. 1120), из них:					
		1121	-	-	-
		1122	-	-	-
		1123	-	-	-
Нематериальные поисковые активы (стр. 1130), из них:					
		1131	-	-	-
		1132	-	-	-
		1133	-	-	-
Материальные поисковые активы (стр. 1140), из них:					
		1141	-	-	-
		1142	-	-	-
		1143	-	-	-
Основные средства (стр. 1150), из них:					
	Права пользования активами	1151	259098	-	-
		1152	-	-	-
		1153	-	-	-
Доходные вложения в материальные ценности (стр. 1160), из них:					
		1161	-	-	-
		1162	-	-	-
		1163	-	-	-
Финансовые вложения (стр. 1170), из них:					
		1171	-	-	-
		1172	-	-	-
		1173	-	-	-

Принято 27.03.2024 в 09:41

Имя файла «NO_VUHOTCH_6900_6900_4632285189463201001_20240327_ffe590d5-adc8-49f0-a04f-0763beeab46e»



ИНН 6 9 1 1 0 0 3 6 7 0

КПП 6 9 4 9 0 1 0 0 1 Стр. 0 0 6

Форма по ОКУД 0710002

Отчет о финансовых результатах

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код строки	За отчетный год	За предыдущий год
1	2	3	4	5
-	Выручка ²	2110	14529667	11727790
-	Себестоимость продаж	2120	(10490640)	(9764690)
-	Валовая прибыль (убыток)	2100	4039027	1963100
-	Коммерческие расходы	2210	(39566)	(-)
-	Управленческие расходы	2220	(818620)	(588138)
-	Прибыль (убыток) от продаж	2200	3180841	1374962
-	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
-	Проценты к получению	2320	280690	171707
-	Проценты к уплате	2330	(465997)	(470493)
-	Прочие доходы	2340	1069407	2260511
-	Прочие расходы	2350	(841763)	(981473)
-	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	3223178	2355214
-	Налог на прибыль ³	2410	(58415)	(39327)
-	в т.ч.			
-	текущий налог на прибыль	2411	(58415)	(39327)
-	отложенный налог на прибыль ⁴	2412	-	-
-	Прочее	2460	(22979)	-
-	Чистая прибыль (убыток)	2400	3141784	2315887
-	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
-	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
-	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода ³	2530	-	-
-	Совокупный финансовый результат периода ⁵	2500	3141784	2315887
СПРАВОЧНО				
-	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
-	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Примечания

1 Указывается номер соответствующего пояснения.

2 Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.

3 Отражается расход (доход) по налогу на прибыль.

4 Отражается суммарная величина изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за отчетный период

5 Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк «Чистая прибыль (убыток)», «Результат от переоценки внеоборотных активов,

не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода» и «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода», «Налог на прибыль

от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода».

Принято 27.03.2024 в 09:41

Имя файла «NO ВУНОТН 6900_6900_4632285189463201001_20240327_ffe590d5-adc8-49f0-a04f-0763beeab46e»



ИНН 6 9 1 1 0 0 3 6 7 0

КПП 6 9 4 9 0 1 0 0 1 Стр. 0 0 7

Отчет об изменениях капитала

Форма по ОКУД 0710004

1. Движение капитала

Уставный капитал 1	Собственные акции, выкупленные у акционеров 2	Добавочный капитал 3	Резервный капитал 4	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) 5	Итого 6
Величина капитала на 31 декабря года, предшествующего предыдущему (3100)					
1928065	(-)	115795	-	9784190	11828050
(ПРЕДЫДУЩИЙ ГОД)					
Увеличение капитала – всего: (3210)					
0	-	-	96403	2315887	2412290
в том числе:				2315887	2315887
чистая прибыль (3211)					
переоценка имущества (3212)		-		-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала (3213)		-		-	-
дополнительный выпуск акций (3214)		-			-
увеличение номинальной стоимости акций (3215)		-		-	
реорганизация юридического лица (3216)		-	-	-	-
Уменьшение капитала – всего: (3220)					
(0)	-	(-)	(-)	(96403)	(96403)
в том числе:				(-)	(-)
убыток (3221)					
переоценка имущества (3222)		(-)		(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала (3223)		(-)		(96403)	(96403)
уменьшение номинальной стоимости акций (3224)		(-)		-	(-)
уменьшение количества акций (3225)		(-)		-	(-)
реорганизация юридического лица (3226)		-	-	-	(-)
дивиденды (3227)				(-)	(-)
Изменение добавочного капитала (3230)		-	-	-	
Изменение резервного капитала (3240)			-	-	

Принято 27.03.2024 в 09:41

Имя файла «NO ВУНОТЧ 6900_6900_4632285189463201001_20240327_ffe590d5-adc8-49f0-a04f-0763beeab46e»



ИНН 6 9 1 1 0 0 3 6 7 0

КПП 6 9 4 9 0 1 0 0 1 Стр. 0 0 8

Уставный капитал 1	Собственные акции, выкупленные у акционеров 2	Добавочный капитал 3	Резервный капитал 4	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) 5	Итого 6
Величина капитала на 31 декабря предыдущего года (3200)					
1928065	(-)	115795	96403	12003674	14143937
(ОТЧЕТНЫЙ ГОД)					
Увеличение капитала – всего: (3310)					
0	-	-	-	3141784	3141784
в том числе:					
чистая прибыль (3311)				3141784	3141784
переоценка имущества (3312)				-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала (3313)				-	-
дополнительный выпуск акций (3314)					
-	-	-			-
увеличение номинальной стоимости акций (3315)					
-	-	-		-	
реорганизация юридического лица (3316)					
-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала – всего: (3320)					
(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)
в том числе:					
убыток (3321)				(-)	(-)
переоценка имущества (3322)				(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала (3323)				(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций (3324)					
(-)	-	-		-	(-)
уменьшение количества акций (3325)					
(-)	-	-		-	(-)
реорганизация юридического лица (3326)					
-	-	-	-	-	(-)
дивиденды (3327)				(-)	(-)
Изменение добавочного капитала (3330)				-	-
Изменение резервного капитала (3340)				-	-
Величина капитала на 31 декабря отчетного года (3300)					
1928065	(-)	115795	96403	15145458	17285721

Принято 27.03.2024 в 09:41

Имя файла «NO ВУНОТЧ 6900_6900_4632285189463201001_20240327_ffe590d5-adc8-49f0-a04f-0763beeab46e»



ИНН 6 9 1 1 0 0 3 6 7 0

КПП 6 9 4 9 0 1 0 0 1 Стр. 0 0 9

2. Корректировка в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя 1	Код строки 2	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему 3	Изменение капитала за предыдущий год		На 31 декабря предыдущего года 6
			за счет чистой прибыли (убытка) 4	за счет иных факторов 5	
Капитал – всего:					
до корректировок	3400	11840360	2315887	0	14156247
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	(12310)	0	0	(12310)
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	11828050	2315887	0	14143937
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	9796500	2315887	0	12112387
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	(12310)	(96403)	0	(108713)
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	9784190	2219484	0	12003674
по другим статьям капитала:					
до корректировок	3402	2043860	0	0	2043860
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412	-	96403	0	96403
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	2043860	96403	0	2140263

3. Чистые активы

Наименование показателя 1	Код строки 2	На 31 декабря отчетного года 3	На 31 декабря предыдущего года 4	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему 5
Чистые активы	3600	17727543	14638826	12342790

Принято 27.03.2024 в 09:41

Имя файла «NO ВУНОТСН_6900_6900_4632285189463201001_20240327_ffe590d5-adc8-49f0-a04f-0763beeab46e»



ИНН 6 9 1 1 0 0 3 6 7 0

КПП 6 9 4 9 0 1 0 0 1 Стр. 0 1 0

Дополнительные строки отчета об изменениях капитала*Лист представляется при наличии дополнительных строк (заполняется при необходимости)*

Уставный капитал 1	Собственные акции, выкупленные у акционеров 2	Добавочный капитал 3	Резервный капитал 4	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) 5	Итого 6
Вписываемый показатель (стр. 3217)					
создание резервного капитала					
0	-	-	96403	-	96403
Вписываемый показатель (стр. 3218)					
-	-	-	-	-	-
Вписываемый показатель (стр. 3219)					
-	-	-	-	-	-
Вписываемый показатель (стр. 3228)					
-	-	-	-	-	-
Вписываемый показатель (стр. 3229)					
-	-	-	-	-	-
Вписываемый показатель (стр. 3317)					
-	-	-	-	-	-
Вписываемый показатель (стр. 3318)					
-	-	-	-	-	-
Вписываемый показатель (стр. 3319)					
-	-	-	-	-	-
Вписываемый показатель (стр. 3328)					
-	-	-	-	-	-
Вписываемый показатель (стр. 3329)					
-	-	-	-	-	-

Принято 27.03.2024 в 09:41

Имя файла «NO ВУНОТЧ 6900 6900 4632285189463201001_20240327_ffe590d5-adc8-49f0-a04f-0763beeab46e»



ИНН 6 9 1 1 0 0 3 6 7 0

КПП 6 9 4 9 0 1 0 0 1 Стр. 0 1 1

Отчет о движении денежных средств

Форма по ОКУД 0710005

Наименование показателя	Код строки	За отчетный год	За предыдущий год
1	2	3	4
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления – всего	4110	13706074	15520797
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	7655246	14590761
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	490122	200074
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	5560706	729962
Платежи – всего	4120	(12030274)	(13127163)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(9071018)	(7775496)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1123376)	(1129870)
процентов по долговым обязательствам	4123	(509053)	(504244)
налог на прибыль	4124	(53967)	(42559)
прочие платежи	4129	(1272860)	(3674994)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1675800	2393634
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления – всего	4210	314068	184122
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	10552	12571
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	23000	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	280516	171551
прочие поступления	4219	-	-
Платежи – всего	4220	(1789195)	(1161135)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(1783097)	(1116530)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(-)	(-)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(0)	(23000)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(6098)	(21605)
прочие платежи	4229	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(1475127)	(977013)

Принято 27.03.2024 в 09:41

Имя файла «NO ВУНОТЧ 6900_6900_4632285189463201001_20240327_ffe590d5-adc8-49f0-a04f-0763beeab46e»



ИНН 6 9 1 1 0 0 3 6 7 0

КПП 6 9 4 9 0 1 0 0 1 Стр. 0 1 2

Наименование показателя 1	Код строки 2	За отчетный год 3	За предыдущий год 4
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления – всего	4310	2409176	1924059
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	2409176	1924059
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления.	4319	-	-
Платежи – всего	4320	(1773587)	(2494127)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организаций или их выходом из состава участников на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4321	(-)	(-)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4322	(-)	(-)
прочие платежи	4323	(1773587)	(2494127)
	4329	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	635589	(570068)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	836262	846553
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	835862	22853
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1671608	835862
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(516)	(33544)

Принято 27.03.2024 в 09:41

Имя файла «NO_BUNOTCH_6900_6900_4632285189463201001_20240327_ffe590d5-adc8-49f0-a04f-0763beeab46e»



**Общество с ограниченной ответственностью
«Аудит-Баланс»**

170026, г. Тверь, ул. Карпинского, дом №1/1, пом.13, тел: (4822) 55-73-51
моб: 8-920-188-08-31, сайт: www.audit-balans.ru E-mail: mailbox@audit-balans.ru
ИНН 6901087819, КПП 695201001, ОГРН 1056900148656

*Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация "Содружество" -
ОПНЗ 12006055135*

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

**о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
АО «Агрофирма «Дмитрова Гора»
за 2023 год**

Тверь
2024

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам акционерного общества «Агрофирма «Дмитрова Гора»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности акционерного общества «Агрофирма «Дмитрова Гора» (АО «Агрофирма «Дмитрова Гора», ОГРН 1026901729612, 171290, Тверская обл., Конаковский р-н, с. Дмитрова Гора, ул. Центральная, дом 3а), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах за 2023 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2023 год и отчета о движении денежных средств за 2023 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение акционерного общества «Агрофирма «Дмитрова Гора» по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства аудируемого лица и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением

случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия

могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

- д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Сведения об аудиторской организации

Наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-Баланс» (ООО «Аудит-Баланс»)
Место нахождения	170026, г. Тверь, ул. Карпинского, д. 1/1, помещ. 13
ОГРН	1056900148656
Наименование саморегулируемой организации аудиторов, членом которой является аудитор	саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество»
Номер в Реестре аудиторов и аудиторских организаций (ОРНЗ)	12006055135

Генеральный директор
ООО «Аудит-Баланс»



Коннова Е.В.

*Квалификационный аттестат аудитора №05-000230, выдан на основании решения СРОА НП «Российская коллегия аудиторов» от 14.11.2012 г. №45;
Квалификационный аттестат на право осуществления аудиторской деятельности в области общего аудита №К 027046, выдан на основании Приказа Минфина РФ от 12.01.2007 г.
ОРНЗ – 22006014794*

Руководитель аудита,
по результатам которого
составлено аудиторское заключение

Ведренко Л.В.

*Квалификационный аттестат на право осуществления аудиторской деятельности в области общего аудита №К 029404, выдан на основании приказа Минфина РФ от 22.01.2009 г. №20.
ОРНЗ – 22006015020*

26 марта 2024 года

Пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс.руб.) АО "Агрофирма Дмитрова Гора" за 2023 год

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

0710005 с. 1

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения
					первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	за 20 23 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	за 20 22 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
В том числе: <i>(вид нематериальных активов)</i>	за 20 23 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	за 20 22 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
<i>(вид нематериальных активов)</i>	за 20 23 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	за 20 22 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
И т.д.												

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	На 31 декабря 20 23 г. ⁴	На 31 декабря 20 22 г. ²	На 31 декабря 20 21 г. ⁵
Всего	-	-	-
В том числе: <i>(вид нематериальных активов)</i>	-	-	-
<i>(вид нематериальных активов)</i>	-	-	-
И т.д.			

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

Наименование показателя	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	за 20 <u>23</u> г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	за 20 <u>22</u> г. ²	-	-	(-)	(-)	-
В том числе: (объект, группа объектов)	за 20 <u>23</u> г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	за 20 <u>22</u> г. ²	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)	за 20 <u>23</u> г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	за 20 <u>22</u> г. ²	-	-	(-)	(-)	-
И т.д.		-	-	(-)	(-)	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	за 20 <u>23</u> г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	за 20 <u>22</u> г. ²	-	-	(-)	(-)	-
В том числе: (объект, группа объектов)	за 20 <u>23</u> г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	за 20 <u>22</u> г. ²	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)	за 20 <u>23</u> г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	за 20 <u>22</u> г. ²	-	-	(-)	(-)	-
И т.д.						

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации ⁶	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶
					первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 20 <u>23</u> г. ¹	27 674 019	(10 902 807)	836 130	(701 003)	407 201	(1 974 726)	-	-	27 809 146	(12 470 332)
	за 20 <u>22</u> г. ²	27 218 291	(9 388 469)	1 119 597	(663 869)	453 630	(1 967 969)	-	-	27 674 019	(10 902 807)
в том числе:	за 20 <u>23</u> г. ¹	18 262 369	(5 152 521)	46 696	(1 857)	1 284	(748 422)	-	-	18 307 208	(5 899 659)
Здания, сооружения, передаточные устройства	за 20 <u>22</u> г. ²	18 085 924	(4 371 446)	177 581	(1 136)	1 127	(782 202)	-	-	18 262 369	(5 152 521)
Машины и оборудование	за 20 <u>23</u> г. ¹	6 986 431	(4 621 360)	40 762	(69 077)	69 078	(723 533)	-	-	6 958 116	(5 275 815)
	за 20 <u>22</u> г. ²	6 988 196	(3 921 217)	62 747	(64 512)	63 505	(763 648)	-	-	6 986 431	(4 621 360)
Транспортные средства	за 20 <u>23</u> г. ¹	846 023	(460 276)	21 961	(16 176)	15 851	(70 565)	--	-	851 808	(514 990)
	за 20 <u>22</u> г. ²	932 133	(479 684)	3 820	(89 930)	88 074	(68 666)	--	-	846 023	(460 276)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 20 <u>23</u> г. ¹	66 617	(48 843)	4 985	(1 236)	1 192	(9 106)	-	-	70 366	(56 757)
	за 20 <u>22</u> г. ²	54 887	(40 626)	12 236	(506)	507	(8 724)	-	-	66 617	(48 843)
Продуктивный скот	за 20 <u>23</u> г. ¹	1 430 391	(606 201)	709 558	(612 225)	319 537	(419 765)	-	-	1 527 724	(706 429)
	за 20 <u>22</u> г. ²	1 086 710	(564 485)	851 413	(507 732)	300 417	(342 133)	-	-	1 430 391	(606 201)
Другие виды основных средств	за 20 <u>23</u> г. ¹	19 568	(13 607)	1 647	(389)	259	(3 335)	-	-	20 826	(16 683)
	за 20 <u>22</u> г. ²	14 333	(11 011)	5 235	()	()	(2 596)	-	-	19 568	(13 607)
Земельные участки о объекты природопользования	за 20 <u>23</u> г. ¹	62 619	()	10 521	(43)	-	()	-	-	73 097	()
	за 20 <u>22</u> г. ²	56 107	()	6 565	(53)	-	()	-	-	62 619	()
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 20 <u>23</u> г. ¹	25 521	(25 521)	-	(25 521)	25 521	(-)	-	-	0	(0)
	за 20 <u>22</u> г. ²	25 521	(25 521)	-	(-)	-	()	-	-	25 521	(25 521)

в том числе:	за 20 <u>23</u> г. ¹	25 521	(25 521)	-	(25 521)	25 521	()	-	-	0	(0)
Транспортные средства	за 20 <u>22</u> г. ²	25 521	(25 521)	-	(-)	-	()	-	-	25 521	(25 521)
И т.д.								-	-		

0710005 с. 5

2.2. Незавершенные капитальные вложения

	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	за 20 <u>23</u> г. ¹	922 008	4 132 937	(1 449 459)	(836 130)	2 769 356
	за 20 <u>22</u> г. ²	262 475	1 958 769	(179 639)	(1 119 597)	922 008
в том числе: оборудование	за 20 <u>23</u> г. ¹	325 762	1 083 108	(1 404 383)	()	4 487
	за 20 <u>22</u> г. ²	1 081	469 342	(144 661)	()	325 762
строительство объектов ОС	за 20 <u>23</u> г. ¹	592 435	2 231 477	(511)	(76 180)	2 747 221
	за 20 <u>22</u> г. ²	253 663	564 722	(3 169)	(222 781)	592 435
приобретение ОС	за 20 <u>23</u> г. ¹	3 811	78 284	(24 576)	(39 871)	17 648
	за 20 <u>22</u> г. ²	7 731	51 164	(16 246)	(38 838)	3 811
приобретение земельных участков	за 20 <u>23</u> г. ¹	-	10 521		(10 521)	-
	за 20 <u>22</u> г. ²	-	6 565		(6 565)	-
перевод молодняка животных в основное стадо	за 20 <u>23</u> г. ¹	-	729 547	(19 989)	(709 558)	-
	за 20 <u>22</u> г. ²	-	866 976	(15 563)	(851 413)	-
И т.д.						

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

	За 20 <u>23</u> г. ¹	За 20 <u>22</u> г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5 955	22 537
в том числе:		
Оборудование КНС МК д. Сенинское		419
Система видеонаблюдения		228
Шнек с перфорацией для удаления воды из сырья		925
Система видеонаблюдения		
Откорм ЗСВК		742

Система видеонаблюдения Репродуктор ЗСВК		369
Система видеонаблюдения Доращивание УСВК		284
Система видеонаблюдения Откорм УСВК		747
Система видеонаблюдения Репродуктор УСВК		323
Система видеонаблюдения площадка откорм ДБ		1 302
Система видеонаблюдения площадка репродуктор ДБ		564
Система видеонаблюдения площадка Нуклеус		411
Система видеонаблюдения площадка откорм РБ		1 409
Система видеонаблюдения площадка репродуктор РБ		362
площадка 2,3 (доращивание, откорм)		343
Оборудование для КНС откорма № 2		317
Оборудование для лагун		312
Оборудование КНС V=626 м3		305
Система водоподготовки пл откорм		625
Устройство дороги из ж/б плит к лагуна пл.Дор./От.		512
и управления доступом Откорм ДБ		459
и управления доступом Откорм РБ		459
и управления доступом Откорм ССВК		459
и управления доступом Репродуктор ДБ		459
и управления доступом Репродуктор РБ		459
и управления доступом Репродуктор ССВК		459
и управления доступом Откорм ЗСВК		459
и управления доступом репродуктор ЗСВК		459
и управления доступом Откорм УСВК		459

и управления доступом Репродуктор УСВК		459
Модернизация системы контроля и управления доступом		53
Модернизация системы контроля и управления доступом		53
Модернизация системы контроля и управления доступом		53
Модернизация системы контроля и управления доступом		59
Система организации движения по автовесам "СОДИ ТС"		934
Система видеонаблюдения КРС Ручьи		1 695
Система видеонаблюдения ККЦ Ржев		672
технологий и системы безопасности на АБК площадка		156
технологий и системы безопасности на КПП площадка		311
технологий и системы безопасности на КПП площадка		156
Весовая Сенинское		1 320
Весовая ЖК Верханово		1 376
Автовесы		317
ВОЛС д.Коровино		283
Система видеонаблюдения охотхозяйство		8
Система кормления для участка откорма (корпус №1)	252	
Система содержания телятника 12-17 месяцев на 844 голов	499	
Система видеонаблюдения Доращивание ЗСВК	55	
Система видеонаблюдения Откорм ЗСВК	111	
Система видеонаблюдения Репродуктор ЗСВК	111	
Система видеонаблюдения Доращивание УСВК	55	
Система видеонаблюдения Откорм УСВК	111	
Система видеонаблюдения Репродуктор УСВК	55	
Система видеонаблюдения ЖК Верханово	586	

Система видеонаблюдения ферма Верханово	47	
Система видеонаблюдения площадка доращивание ДБ	166	
Система видеонаблюдения площадка репродуктор ДБ	55	
Система видеонаблюдения Хрячник на 72 головы	56	
Система видеонаблюдения Нуклеус	56	
Система видеонаблюдения площадка откорм РБ	222	
Система видеонаблюдения площадка репродуктор РБ	193	
Система видеонаблюдения Откорм	166	
Система видеонаблюдения Репродуктор	55	
Система видеонаблюдения КРС Ручьи	368	
Оборудование комбикормового цеха	2 199	
Насосная станция второго подъема откорм УСВК	421	
Система видеонаблюдения, Комбикормовый цех	116	
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	-	-
в том числе:		
(объект основных средств)	(-)	(-)
(объект основных средств)	()	()

2.4. Иное использование основных средств

	На <u>31 декабря</u> 20 <u>23</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>22</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>21</u> г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	2 487 433	3 001 417	3 378 950
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом		-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе		-	-

Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	339 252	269 809	193 521
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации		-	-
Основные средства, переведенные на консервацию		-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	13 302 731	14 437 848	15 525 135

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода	
		перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение перво-начальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷
					перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷				
Долгосрочные - всего	за 20 <u>23</u> г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 20 <u>22</u> г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
в том числе:	за 20 <u>23</u> г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Акции и доли в Уставных капиталах других</i>	за 20 <u>22</u> г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
<i>Долгосрочные ценные бумаги</i>	за 20 <u>23</u> г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 20 <u>22</u> г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	за 20 <u>23</u> г. ¹	5 215 000	-	91 486 000	(96 701 000)	-	-	-	0	-
	за 20 <u>22</u> г. ²	1 620 000	-	53 634 000	(50 039 000)	-	-	-	5 215 000	-
в том числе:			-			-		-	-	-
<i>Краткосрочные займы</i>	за 20 <u>23</u> г. ¹	23 000	-	23 000	(23 000)	-	-	-	0	-
	за 20 <u>22</u> г. ²	-	-	-	-	-	-	-	23 000	-
<i>Депозитные счета</i>	за 20 <u>23</u> г. ¹	5 192 000	-	91 486 000	(96 678 000)	-	-	-	0	-
	за 20 <u>22</u> г. ²	1 620 000	-	53 611 000	(50 039 000)	-	-	-	5 192 000	-
и т.д.						-	-	-		-
Финансовых вложений - итога	за 20 <u>23</u> г. ¹	5 215 000	-	91 486 000	(96 701 000)	-	-	-	0	-
	за 20 <u>22</u> г. ²	1 620 000	-	53 634 000	(50 039 000)	-	-	-	5 215 000	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>23</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>22</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>21</u> г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	-	-	-
в том числе:			
<i>(группа, вид)</i>	-	-	-
И т.д.	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	310 664	310 664	1 747 090
в том числе:			
<i>поросята 3-6</i>	93 850	93 850	942 815
<i>проверяемые свиноматки</i>			130 913
<i>ремонтные свинки</i>	16 003	16 003	84 270
<i>ремонтные хрячки</i>			12 435
<i>Телки старше 12 месяцев</i>	29 281	29 281	189 716
<i>Нетели</i>			158 914
<i>Молодняк КРС</i>	171 530	171 530	228 029
И т.д.			

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
				в результате хозяйствен- ных операций (сумма долга по сделке по операции) ⁸	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁸	погашение	списание на финансовый результат ⁸	восста- новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 23 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 20 22 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
В том числе:	за 20 23 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>расчеты с покупателями и заказчиками</i>	за 20 22 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>авансы выданные</i>	за 20 23 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 20 22 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 23 г. ¹	802 121	-	21 409 589	-	(13 545 771)	(-)	-	-	8 665 939	-
	за 20 22 г. ²	3 185 521	-	19 255 735	-	(21 639 135)	()	-	-	802 121	-
В том числе:	за 20 23 г. ¹	379 711	-	15 900 821	-	(8 084 025)	()	-	-	8 196 507	--
<i>расчеты с покупателями и заказчиками</i>	за 20 22 г. ²	3 110 382	-	13 095 595	-	(15 826 266)	()	-	-	379 711	-
<i>авансы выданные</i>	за 20 23 г. ¹	357 194	-	3 150 102	-	(3 113 794)	-	-	-	393 502	-
	за 20 22 г. ²	54 411	-	4 366 113	-	(4 063 330)	-	-	-	357 194	-
<i>расчеты по налогам и сборам</i>	за 20 23 г. ¹	4 209	-	2 209 633	-	(2 189 660)	-	-	-	24 182	-
	за 20 22 г. ²	3 026	-	1 328 338	-	(1 327 155)	-	-	-	4 209	-
<i>прочая дебиторская задолженность</i>	за 20 23 г. ¹	61 007	-	149 033	-	(158 292)	-	-	-	51 748	-
	за 20 22 г. ²	17 702	-	465 689	-	(422 384)	-	-	-	61 007	-
Итого	за 20 23 г. ¹	802 121	-	21 409 589	-	(13 545 771)	-	-	-	8 665 939	-
	за 20 22 г. ²	3 185 521	-	19 255 735	-	(21 639 135)	-	-	-	802 121	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>23</u> г. ⁴		На 31 декабря 20 <u>22</u> г. ²		На 31 декабря 20 <u>21</u> г. ⁵	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:	-	-	-	-	-	-
и т.д.	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
			поступление		выбыло			
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁹		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 20 <u>23</u> г. ¹	12 038 307	1 814 293	500 566	(1 520 340)	-	-	12 832 826
	за 20 <u>22</u> г. ²	13 525 522	1 130 480	464 560	(3 082 255)	-	-	12 038 307
в том числе: <i>кредиты</i>	за 20 <u>23</u> г. ¹	11 614 244	1 809 176	500 566	(1 474 153)	-	-	12 449 833
	за 20 <u>22</u> г. ²	11 984 312	1 124 059	464 560	(1 958 687)	-	-	11 614 244
<i>займы</i>	за 20 <u>23</u> г. ¹	127 934		-	()	-	-	127 934
	за 20 <u>22</u> г. ²	1 185 197		-	(1 057 263)	-	-	127 934
<i>Проценты по долгосрочным займам</i>	за 20 <u>23</u> г. ¹	52 241	5 117	-	()	-	-	57 358
	за 20 <u>22</u> г. ²	52 410	6 421	-	(6 590)	-	-	52 241
<i>прочие обязательства</i>	за 20 <u>23</u> г. ¹	243 888		-	(46 187)	-	-	197 701
	за 20 <u>22</u> г. ²	303 603			(59 715)	-	-	243 888

Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 20 <u>23</u> г. ¹	2 026 901	15 868 652	0	(15 577 965)	(0)	-	2 317 588
	за 20 <u>22</u> г. ²	1 422 596	9 358 414	0	(8 754 109)	0	-	2 026 901
В том числе:	за 20 <u>23</u> г. ¹	980 140	9 643 605	-	(9 205 456)	()	-	1 418 289
	за 20 <u>22</u> г. ²	331 886	6 531 668	-	(5 883 414)	()	-	980 140
<i>расчеты с поставщиками и заказчиками</i>								
авансы полученные	за 20 <u>23</u> г. ¹	7 425	907 422	-	(791 275)	-	-	123 572
	за 20 <u>22</u> г. ²	27 235	559 701	-	(579 511)	-	-	7 425
<i>расчеты по налогам и сборам</i>	за 20 <u>23</u> г. ¹	196 636	2 118 010	-	(2 193 844)	-	-	120 802
	за 20 <u>22</u> г. ²	28 803	439 581	--	(271 748)	-	-	196 636
задолженность перед персоналом	за 20 <u>23</u> г. ¹	40 820	1 141 328	-	(1 128 491)	-	-	53 657
	за 20 <u>22</u> г. ²	32 862	1 007 070	-	(999 112)	-	-	40 820
кредиты	за 20 <u>23</u> г. ¹	800 000	1 960 719		(2 160 719)	--	-	600 000
	за 20 <u>22</u> г. ²	1 000 000	800 000		(1 000 000)	-	-	800 000
Прочая кредиторская	за 20 <u>23</u> г. ¹	1 880	97 568		(98 180)	-	-	1 268
	за 20 <u>22</u> г. ²	1 810	20 394		(20 324)	-	-	1 880
Итого	за 20 <u>23</u> г. ¹	14 065 208	17 682 945	500 566	(17 098 305)	(0)	-	15 150 414
	за 20 <u>22</u> г. ²	14 948 118	10 488 894	464 560	(11 836 364)	(0)	-	14 065 208

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 <u>23</u>	На 31 декабря 20 <u>22</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>21</u> г. ⁵
Всего	-	-	-
в том числе:			
(вид)	-	-	-
(вид)	-	-	-
и т.д.	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	За 20 <u>23</u> г. ¹	За 20 <u>22</u> г. ²
Материальные затраты	7 535 624	7 060 413
Расходы на оплату труда	1 135 216	1 006 810
Отчисления на социальные нужды	340 327	296 717
Амортизация	1 468 115	1 426 405
Прочие затраты	858 186	588 138
Итого по элементам	11 337 468	10 378 483
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	11 358	-25 655
Итого расходы по обычным видам деятельности	11 348 826	10 352 828

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Резервы под условные обязательства - всего	69 773	136 140	(109 710)	(-)	96 203
в том числе: <i>Резерв отпусков</i>	69 773	113 161	(109 710)	(-)	73 224
<i>Оценочное обязательство по уплате налога на сверхприбыль</i>	-	22 979	(-)	(-)	22 979
и т.д.					

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>22</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>21</u> г. ⁵
Полученные - всего	-	-	-
в т.ч.	-	-	-
	-	-	-
Выданные - всего	22 349 136	22 317 548	22 278 894
в т.ч.	-	-	-
	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	За 20 <u>23</u> г. ¹		За 20 <u>22</u> г. ²	
	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	400 462		379 811	
в том числе:				
на текущие расходы	128 610		109 774	
на вложения во внеоборотные активы	271 852		270 037	
Бюджетные кредиты - всего	20 <u>23</u> г. ¹	0	-	(-)
	20 <u>22</u> г. ²	-	-	(-)
	в том числе:			
	(наименование цели) 20 <u>23</u> г. ¹	-	-	(-)
	20 <u>22</u> г. ²	-	-	(-)
	и т.д.	-	-	-

Представитель по доверенности

№ АДГ/23/0111 от 29.08.2023

Синиченко О.В.

26 марта 2024 г.

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именуется соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:
разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;
величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Акционерное Общество
«АГРОФИРМА ДМИТРОВА ГОРА»

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАХ
за 2023 ГОД
(ЧАСТЬ 2)**

Раздел 1

Сведения об организации:

Наименование АО «Агрофирма Дмитрова Гора».

Юридический и фактический адрес: 171290, Тверская область, Конаковский район, с.Дмитрова Гора.

Состав исполнительных органов: Генеральный директор Дородных Денис Игоревич, избранный Советом директоров от 02.10.2023 г.

Состав Совета директоров:

Новиков Сергей Анатольевич

Боргуль Владимир Андреевич

Дородных Денис Игоревич

Кирилюк Александр Максимович

Кузнецова Анастасия Сергеевна

Пшеничнова Наталья Владимировна

Юрченко Наталья Сергеевна

избран 23 июня 2023 года акционерами Акционерного общества «Агрофирма Дмитрова Гора»:

Состав контрольных органов: Ревизионная комиссия, избранная общим собранием акционеров 23.06.2023 г. в составе:

Члены комиссии: Матвеева Н.В., Листова Л.А., Лошадина Н.В.

Сведения об учредителях: юридические лица 6,4%, физические лица 93,6%.

Конечным бенефициаром Общества по состоянию на 31.12.2023г. является: Новиков Сергей Анатольевич, гражданство Российская Федерация, ИНН 773501564102

Размер Уставного капитала: 1 928 064 801,82 рубль

Количество акций: 192 806 480 182,00 штуки номинальной стоимостью 0,01 руб.

Сведения об аудиторе: Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-Баланс» ИНН 6901087819 ОГРН 1056900148656

Сведения об оценщике: ООО "ЭсАрДжи-Консалтинг"

Сведения о реестродержателе:

АО «Сервис-Реестр» ИНН/КПП 8605006147/770801001

Местонахождение: 107045, г. Москва, ул. Сретенка, д.12.

Почтовый адрес: 107045, г. Москва, ул. Сретенка, д.12.

Лицензия ФКЦБ на осуществление деятельности по ведению реестра № 10-000-1-00301 от 2.03.2004 г.

Среднегодовая численность 1 311 человек

Сумма налогов, взносов уплаченных в 2023 году 726 524,08 тыс. руб.

Наличие лицензий:

Лицензия на осуществление деятельности «Эксплуатация взрывоопасных производственных объектов» № ВП-05-001074 (С).

Наличие разрешений:

Свидетельство № 010450 от 29.12.2022 г. о регистрации в государственном племенном реестре Минсельхоза «Племзавод по разведению крупного рогатого скота голштинской породы».

Свидетельство № 010217 от 13.10.2022 г. о регистрации в государственном племенном реестре Минсельхоза «Селекционно-генетический центр по разведению свиней пород ландрас, йоркшир, крупная белая»

АО «Агрофирма Дмитрова Гора» является многопрофильным сельскохозяйственным предприятием, осуществляющим деятельность в трех направлениях:

- молочное животноводство;
- свиноводство;
- производство комбикормов для собственного потребления.

Раздел 2

Информация об учетной политике

Учетная политика определяет способы организации бухгалтерского учета Общества, группировки и оценки фактов хозяйственной деятельности, погашения стоимости активов, организации документооборота, инвентаризации, способы применения счетов бухгалтерского учета, системы регистров бухгалтерского учета, обработки информации и иные способы и приемы, с целью подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Методологической основой для составления финансовой отчетности Общества являются:

- Федеральный закон «О бухгалтерском учете»,
- Положения по бухгалтерскому учету (ПБУ),
- Федеральные стандарты бухгалтерского учета (ФСБУ)
- Другие нормативные документы.

Общество ведет бухгалтерский учет в соответствии с законодательством РФ.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

Бухгалтерская отчетность Общества включает показатели деятельности структурных подразделений Общества, не выделенных на отдельные балансы.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Бухгалтерский учет ведется в автоматизированной форме с применением журнально-ордерной технологии обработки учетной

информации. При обработке учетной информации применяется компьютерная техника, бухгалтерские программы 1С: Предприятие.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется путем двойной записи на взаимосвязанных счетах бухгалтерского учета, включенных в рабочий план счетов бухгалтерского учета, который разработан Обществом на основании Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденного приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н.

В течение отчетного года главный бухгалтер, в случае необходимости, вправе вносить дополнения в Рабочий план счетов после утверждения руководителем Общества.

Бухгалтерский учет на предприятии организован в соответствии с положениями, регламентирующими ведение бухгалтерского учета на территории Российской Федерации, требованиями системы нормативного регулирования бухгалтерского учета Российской Федерации и с учетом организационной структуры и конкретных условий осуществления финансово-хозяйственной деятельности.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется в соответствии плану счетов, который разработан на основании Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденной Приказом Минфина РФ от 31.10.2000г. № 94н (в ред. Приказов Минфина РФ от 07.05.2003 N 38н, от 18.09.2006 N 115н, от 08.11.2010 N 142н), а также учетной политики организации.

Основные положения учетной политики

1. В состав основных фондов зачисляются средства труда со сроком службы более одного года и стоимостью свыше 100 000 рублей.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Стоимость основных средств в бухгалтерском учете погашается путем начисления амортизации линейным способом, исходя из первоначальной стоимости объекта и нормы амортизации, исчисленной исходя из сроков полезного использования этого объекта. Амортизационные отчисления по объекту основных средств начисляются с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету. Начисление амортизации производится ежемесячно в течении срока полезного использования объекта основных средств. Сроки полезного использования устанавливаются на предприятии самостоятельно приказом директора при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

Проверку элементов амортизации Общество проводит в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, которые свидетельствуют о возможном изменении элементов амортизации.

На конец каждого отчетного периода проводится проверка основных средств на наличие признаков обесценения.

Переоценка объектов по текущей (восстановительной) стоимости путем индексации или прямого пересчета по документально подтвержденным рыночным ценам не проводится.

2. Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Списание товарно-материальных ценностей в производство, при продаже и ином выбытии производится по средней себестоимости. Оценка товарно-материальных ценностей по средней себестоимости производится по каждому виду запасов путем деления общей себестоимости вида запасов на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости остатка на начало месяца и поступивших запасов в течение данного месяца. Оценка товарно-материальных ценностей на конец отчетного периода в Обществе производится так же по средней себестоимости.

Оценке на обесценение подлежат запасы с длительным сроком хранения и существенной стоимостью. Длительным сроком признается срок хранения более 5 лет с момента принятия материально-производственного запаса к учету. Стоимость материально-производственного запаса признается существенной, если превышает 5% от совокупной балансовой стоимости материально-производственных запасов.

Проверка на обесценение материально-производственных запасов с длительным сроком хранения и существенной стоимостью производится в конце каждого отчетного периода при наличии следующих признаков:

- морального устаревания;
- потери первоначальных качеств;
- снижения рыночной стоимости;
- сужение рынков сбыта запасов.

Списание стоимости специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в дебет соответствующих счетов учета затрат на производство осуществляется в момент ее передачи (отпуска) сотрудникам Общества.

Стоимость специальной одежды, со сроком службы более 12 месяцев, погашается линейным способом исходя из сроков полезного использования специальной одежды, предусмотренных в типовых отраслевых нормах бесплатной выдачи специальной одежды, специальной обуви и других средств индивидуальной защиты, а также в Правилах обеспечения работников специальной одеждой, специальной обувью и другими средствами индивидуальной защиты, утвержденных Постановлением Министерства труда и социального развития РФ от 18 декабря 1998 г. N 51.5. Учет животных ведется на 11 счете «Животные на выращивании и откорме». Стоимость живой массы полученных приплода и привеса животных, определяется по фактической себестоимости.

3. Готовая продукция учитывается на счете 43 «Готовая продукция» по фактической себестоимости. Готовая продукция, предназначенная для

использования для производственных нужд, отражается на счетах учета сырья и материалов

4. Учет затрат на производство ведется в разрезе видов выпускаемой продукции, утвержденных статей затрат и подразделений.

Животноводство:

На счете 20 «Основное производство» отражаются прямые затраты животноводства.

-корма

-средства защиты животных

-материалы для осеменения

-падеж

-приплод

На счете 25 отражаются косвенные затраты на производство продукции в разрезе статей. Заккрытие счета 25 «Общепроизводственные расходы» животноводства производится пропорционально кормо-дням по соответствующей группе животных на счет 20 «Основное производство». Заккрытие счета 20 «Основное производство» производится на счет 11 «Животные на выращивании и откорме» по группам животных.

Кормопроизводство:

На счете 20 «Основное производство» отражаются затраты на основное сырье для производства комбикорма.

На счете 25 отражаются косвенные затраты на производство продукции. Заккрытие счета 25 «Общепроизводственные расходы» кормопроизводства производится пропорционально выпущенной продукции по соответствующей марке кормов на счет 20 «Основное производство». Заккрытие счета 20 «Основное производство» производится на счет 10.17 «Корма» по маркам комбикормов.

Услуги по сушке зерна:

На счете 20 «Основное производство» отражаются все затраты связанные с сушкой зерна.

Заккрытие счета 20 «Основное производство» производится на счет 90.02 «Себестоимость»

Общехозяйственные расходы:

Заккрытие счета 26 производится ежемесячно на счет 90.08

5. Инвентаризации подлежит все имущество Общества независимо от места нахождения и все виды обязательств. Инвентаризация проводится в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н, и Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными приказом Минфина России от 13.06.95 № 49.

Плановая инвентаризация проводится:

основных средств и нематериальных активов – не ранее 1 октября отчетного года один раз в год. При инвентаризации зданий, сооружений и

других объектов недвижимости проверяется наличие документов, подтверждающих нахождение указанных объектов в собственности Общества;

сырья и материалов – не реже, чем раз в год, не ранее 1 октября отчетного года;

товаров, находящихся на ответственном хранении, – не реже, чем раз в год, не ранее 1 октября отчетного года;

денежных средств на счетах – по состоянию на 31 декабря отчетного года;

ценных бумаг – ежеквартально;

прочих финансовых вложений – по состоянию на 31 декабря отчетного года;

расчетов по налогам и внебюджетным фондам – по состоянию на 31 декабря отчетного года;

расчетов с дебиторами и кредиторами – по состоянию на 31 декабря отчетного года;

денежных средств в кассе – внезапно, но не реже, чем раз в месяц;

расходов будущих периодов – по состоянию на 31 декабря отчетного года.

График проведения инвентаризации утверждает руководитель Общества. Для проведения инвентаризации создается инвентаризационная комиссия, состав которой также утверждается руководителем.

6. Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденным приказом Минфина России от 10.12.2002г. № 126н.

7. Организация создает резерв на оплату отпусков ежемесячно по каждому сотруднику исходя из количества дней отпуска, на которые сотрудник имеет право на конец месяца. Величина обязательства определяется:

- среднедневная заработная плата сотрудников подразделения исходя из расчетного периода – 12 предшествующих месяцев, включая месяц, в котором начисляется Обязательство; расчет среднедневной заработной платы производить в соответствии с Постановлением Правительства от 24.12.2007 № 922;

- определяется сумма страховых взносов, исходя из тарифа, действующего на дату начисления Обязательства (величина постоянная (общий тариф страховых взносов) и не зависит от суммы начисленной заработной платы сотрудника с начала года)

8. Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьей как расходы будущих периодов и подлежат списанию равномерно в течение периода, к которому они относятся. Срок и

порядок списания устанавливается договором, приказом руководителя Общества для каждого вида расхода при принятии его к учету.

9. Учет доходов ведется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации»

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на (п.4 ПБУ 9/99):

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

10. Учет расходов ведется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности Общества подразделяются (п.4 ПБУ 10/99) на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Для целей формирования финансового результата от обычных видов деятельности определяется себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, которая формируется на базе расходов по обычным видам деятельности.

11. Учет при получении имущества в аренду

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Арендованное имущество" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации.

В целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика.

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

12. Учет при передаче имущества в аренду

В целях определения чистой инвестиции в аренду в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения у поставщика для лизингополучателя.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

При составлении финансовой отчетности Общества были соблюдены основные требования к бухгалтерской отчетности (полнота, существенность, нейтральность и пр.), изложенные в Положении по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденном Приказом Минфина РФ №43н от 06.07.1999г. В бухгалтерскую отчетность включены показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении организации, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении. При заполнении форм отчетности за 2023 год соблюдался принцип сопоставимости данных, предусмотренный пунктом 35 «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации».

Для составления бухгалтерской отчетности организация применяет формы, разработанные в соответствии с приказом Минфина РФ от 02.07.2010г. 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» с внесенными в них изменениями, направленными на уточнение и расширения их содержания.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества включает:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет об изменениях капитала;
- отчет о движении денежных средств;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Статьи бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества подтверждены результатами инвентаризации активов и обязательств

Изменения учетной политики на 2024 год.

01.01.2024 г. Общество применяет ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы". Организация оценивает нематериальные активы по первоначальной

стоимости по всем видам и группам. Лимит стоимости НМА устанавливается в размере - 100 000 руб. за единицу.

Раздел 3

Информация об отдельных активах и обязательствах

Основные средства и капитальные вложения:

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости исходя из способа их поступления, определяемой в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 26/2020.

Первоначальная стоимость основных средств на конец года составляет 27 809 146 тыс. руб.

Начисленная амортизация за отчетный год составляет 1 974 726 тыс. руб.

Сроки полезного использования основных средств устанавливаются Приказом директора при вводе в эксплуатацию на основании Постановления № 1 от 01.01.2002.

Начисление амортизации ОС осуществляется линейным способом по всем группам основных средств, исходя из срока полезного использования инвентарных объектов ОС.

По основным средствам, переданным в эксплуатацию, организован забалансовый учет.

Уценка активов не производилась.

Материально-производственные запасы:

Оценка МПЗ, приобретаемых для собственного потребления, производится по покупной стоимости без учета счетов 15 и 16.

Приплод телят оценивается по плановой себестоимости, приплод поросят оценивается по фактической себестоимости. При переводе в основное стадо молодняк оценивается по фактической себестоимости.

По строке «Животные на выращивание и откорме» отражено:

- молодняк КРС фактической себестоимостью 792 290 тыс. руб.,
- свиньи на откорме фактической себестоимостью 1 357 220 тыс. руб.
- свиньи основного стада фактической себестоимостью 48 582 тыс. руб.

По МПЗ, переданным в залог, ведется залоговая книга.

Дебиторская задолженность:

Дебиторская задолженность на конец года составила 8 665 939 тыс. руб., в том числе:

Задолженность бюджета составила 24 182 тыс. руб.;

Задолженность покупателей составила 8 196 507 тыс. руб.

Предоплата поставщикам составила 393 502 тыс. руб.

Задолженность прочих дебиторов составила 51 748 тыс. руб.

Кредиты и займы:

Учет займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденным приказом Минфина России от 02.08.2001 № 60н.

По состоянию на конец 2023 года числятся:

Долгосрочные инвестиционные кредиты по 13 кредитным договорам АО «Россельхозбанк» в сумме 12 449 833 тыс. руб.

В 2023 году возникло новых кредитных обязательств на сумму 9 560 263 тыс. руб.

Погашено кредитных обязательств 8 724 674 тыс. руб.

Начислено и погашено процентов 2 190 969 тыс. руб.

Долгосрочные займы ООО «Дмитрогорский мясоперерабатывающий завод»:

Договор займа N 11-05-30 АДГ58/1 от 23.05.2011г. с лимитом 100 000 тыс.руб. и задолженностью на отчетную дату 29 220 тыс.руб.

Договор займа № 10-06-17АДГ58/1 от 17.06.2010г. с лимитом 30 005 тыс.руб. и задолженностью на отчетную дату 30 000 тыс.руб.

Долгосрочный займ ООО «Агропромкомплектация Недвижимость» по Договору займа N 11-09-29АДГ58/1 от 29.09.2011г. с лимитом задолженности 833 268 тыс. руб. и с задолженностью на отчетную дату в сумме 68 714 тыс. руб.

Краткосрочный кредит на приобретение кормов по договору АО «Россельхозбанк» в сумме 600 000 тыс. руб.

В 2023 году возникло новых кредитных обязательств 1 856 275 тыс. руб.

Погашено кредитных обязательств 2 056 275 тыс. руб.

Начислено и погашено процентов 104 444 тыс. руб.

Процентная ставка по кредитам частично субсидируется по договорам заключенным до 2018 года.

Получено субсидий на погашение части процентных ставок 271 852 тыс. руб.

Кредиторская задолженность:

Кредиторская задолженность на отчетную дату составила 1 717 479 тыс. руб.

Поставщикам и подрядчикам 1 418 289 тыс. руб.

Текущая задолженность перед персоналом за декабрь по заработной плате

53 097 тыс. руб.

Задолженность по налогам и сборам 120 802 тыс. руб.

Задолженность по авансам, полученным 123 572 тыс. руб.

Задолженность перед прочими кредиторами 1 719 тыс. руб.

Результаты активов и обязательств подтверждены годовой инвентаризацией.

АО «Агрофирма Дмитрова Гора» арендует активы у ООО «Ручьевское» по следующим договорам:

Наименование договора	Вид аренды
-----------------------	------------

Договор аренды №АДГ-24-РУЧ от 01.11.2018	Операционная аренда (несоответствие п.5 ФСБУ 25/2018)
Договор аренды №21-62/3-01.01-РУЧ/03 от 01.01.21	Операционная аренда (несоответствие п.5 ФСБУ 25/2018)
Договор аренды б/н от 01.01.2019 г	Операционная аренда (несоответствие п.5 ФСБУ 25/2018)

Раздел 4

Анализ и оценка структуры баланса и динамика прибыли

Внеоборотные активы за 2023 год увеличились на 423 251 тыс. руб. и составили 18 587 296 тыс. руб. Увеличение составляет 2,3 %.

Дебиторская задолженность за 2023 год изменилась по отношению к 2022 году. Увеличение составляет 7 863 818 тыс. руб. Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

Кредиторская задолженность увеличилась на 490 693 тыс. руб. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Долгосрочные обязательства на конец 2023 года составили 12 832 826 тыс. руб., что на 794 519 тыс. руб. больше, чем на начало года. Долгосрочные обязательства находятся в полном соответствии с бизнес-планом и подкреплены имеющимся имуществом. Гашение кредитов производится в соответствии с утвержденными графиками погашения.

Капитал и резервы на последнюю отчетную дату увеличились по отношению к показателю на начало года на 3 141 784 тыс. рублей, за счет нераспределенной прибыли.

Базовая прибыль на 1 акцию в 2023 году увеличилась по отношению к 2022 году на 0,01 руб. и составила 0,02 руб.

Раздел 5

Сведения о доходах, расходах, государственной помощи и существенных изменениях

Приоритетными направлениями деятельности общества являются:

- поддержание молочного животноводства на достигнутом уровне;
- поддержание свиноводства на достигнутом уровне;
- поддержание прочих производств на достигнутом уровне;
- повышение эффективности всех производств;
- обеспечение социальной защищенности работников общества

5.1. Основные финансовые показатели

АО Агрофирма Дмитрова Гора по итогам 2023 года является предприятием - сельхозтоваропроизводителем. Доля доходов от сельскохозяйственной деятельности составляет 88,51 %.

Всего реализация от основной деятельности составляет 14 529 667 тыс. руб.,

в том числе

Продукция свиноводства 69,77 % 10 137 482 тыс. руб.

Продукция молочного животноводства 18,74 % 2 723 036 тыс. руб.

Прочая реализация 11,49 % 1 669 149 тыс. руб.

Основные финансовые показатели

№ пп	Наименование	Ед.изм.	2022 год	2023 год	Отклонение %
1	Выручка	тыс. руб.	11 727 790	14 529 667	+23,8
2	Прибыль от продаж	тыс. руб.	1 374 962	3 180 841	+131,3
3	Чистая прибыль	тыс. руб.	2 315 887	3 141 784	+35,6
4	Чистые активы	тыс. руб.	14 638 825	17 727 543	+21,0

Основные статьи прочих доходов, тыс. руб.:

Статья дохода	2023 год
Доходы от продажи основных средств	1 116
Дотации и субсидии	434 120
Доходы от реализации прочего имущества	21 050
Доходы и расходы от покупки и продажи иностранной валюты	333
Курсовая разница	9 636
Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду	591 849
Прочие доходы	11 303

Основные статьи прочих расходов, тыс. руб.:

Статья расхода	2023 год
Расходы от продажи основных средств	326
Курсовая разница	26 069
Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду	578 968
Стоимость реализованного прочего имущества	17 829
Расходы по обслуживанию кредита	18
Выбытие основных средств	790
Доходы и расходы от покупки и продажи иностранной валюты	300
Расходы на услуги банков	2 231
Благотворительная помощь	8 618
Представительские расходы	7 813
Прочие расходы, не принимаемые в н/о	33 835
Недостачи и потери от порчи ценностей	96 665
Расходы, связанные с содержанием объектов непромышленного назначения	55 772

Убытки от выбытия скота	10 667
Прочие расходы	1862

Получены субсидии в 2023 году по следующим направлениям.

Наименование	Сумма, тыс.руб.
Субсидии на повышение продуктивности в молочном скотоводстве	91 538
Субсидии на возмещение части процентной ставки по кредитам	271 852
Субсидии на возмещение затрат на приобретение племенного молодняка	20 651
Субсидии на возмещение части затрат на уплату страховой премии	13 298
прочие субсидии, не включенные в другие группировки	3 123
Всего	400 462

5.2. Персонал и социальная политика

-Персонал

Среднесписочная численность Общества на 31 декабря 2023 г. составила 1311 человек. Фактическая численность на 31 декабря 2023 г. составила 1328 человек.

-Производительность труда и заработная плата

Фонд оплаты труда за 2023 год составил 1 128 565 тыс. руб.
средняя заработная плата – 71,7 тыс. руб.

Выплаты основному управленческому персоналу – 79 369 тыс. руб.

Раздел 6

Информация об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активах

Информацию об оценочных и условных обязательствах Общество формирует и отражает в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы». Условных фактов хозяйственной деятельности, которые могли бы оказать существенное влияние на результаты данной финансовой отчетности, Общество не имеет.

Раздел 7

Сведения о связанных сторонах

Вознаграждение совету директоров не выплачивалось. Дивиденды не распределялись и не выплачивались.

Операции, проводимые в отчетном периоде со связанными сторонами:

Наименование контрагента	Сумма отгрузки, тыс. руб.	Сумма покупки, тыс. руб.	Сумма задолженности, на 01.01.2023г, тыс.руб.	Сумма задолженности, на 31.12.2023г, тыс.руб
--------------------------	---------------------------	--------------------------	---	--

			Дебиторская	Кредиторская	Дебиторская	Кредиторская
ООО «Ручьевское» ИНН 6911026332	50 873,1	1 363 070,2	3 967,4	219 026,4	53 088,4	295 008,3
ООО «Агропромтранс» ИНН 6911033347	5 070,2	209 781,8	4 520,9	6 693,1	8 969,5	7 838,6

Раздел 8

Прочая информация

События, после отчетной даты.

Общество не осуществляло в отчетном году совместную деятельность.

Предприятие не планирует прекращать деятельность.

В 2023 году на деятельность и финансовые показатели организации оказывал и продолжает оказывать влияние комплекс факторов экономического и иного характера.

Пандемия COVID-19 существенного влияния на деятельность и финансовые показатели не оказал.

Геополитическая обстановка, санкции, введенные в отношении Российской Федерации, производственный сектор экономики проходит трансформацию, оценить истинные масштабы которого можно будет только после завершения кризиса. Меняются стандарты и правила мировой торговли, происходит переоценка принципов обеспечения продовольственной безопасности, трансформируются казавшиеся устойчивыми модели производства.

Введенные санкции повлияли на показатели деятельности Общества в связи с изменениями договорных условий поставщиков в части 100% предоплаты, роста цен на товары, используемые при производстве, увеличение процентной ставки по кредитам, что соответственно сказывается на маржинальном доходе предприятия. Возникли трудности с поставками импортных запчастей, комплектующих к оборудованию, пришлось искать аналоги на российском производстве.

Информация, связанная с применением ПБУ 18/02.

В 2023 году временные разницы отсутствуют.

Постоянные разницы составили 70 550,90 тыс. руб., что привело к образованию расхода по налогу на прибыль в сумме 14 110,18 тыс. руб.

Постоянные разницы возникли в связи с наличием доходов и расходов, не принимаемых в налоговом учете.

Представитель по доверенности
№ АДГ/23/0111 от 29.08.2023

Синиченко О.В.

26 марта 2024 год

Подтверждение даты отправки

АО ПФ СКБ Контур, 1ВМ

(наименование специализированного оператора связи; наименование и код налогового органа)

Подтверждает, что **27.03.2024** в **09.10.25** был отправлен документ (документы) в файле (файлах)

NO_VUHOTCH_6900_6900_4632285189463201001_20240327_ffe590d5-adc8-49f0-a04f-0763beeab46e

ON_DOV_6900_6900_4632285189463201001_20240327_8f0aa905-dd8e-4b93-ba20-ded5897ef11e

NO_VUHPZ_6900_6900_4632285189463201001_ffe590d5-adc8-49f0-a04f-0763beeab46e_20240327_d744b134-aadf-4f73-8876-0afc04cc30e2

NO_VUHAZ_6900_6900_4632285189463201001_ffe590d5-adc8-49f0-a04f-0763beeab46e_20240327_c3108af7-a7f6-4e7d-86e2-46ec7d894efa

(наименование файла (файлов))

Налогоплательщик:

Акционерное общество "Агрофирма Дмитрова Гора", 6911003670-694901001

Информация о документе:

Бухгалтерская (финансовая) отчетность; Первичный; за 2023 год

(название формы, признак корректировки (при наличии) отчетный период(при наличии))

Отправитель документа:

Общество с ограниченной ответственностью "Апк Сервис", 4632285189/463201001

(наименование организации, ИНН/КПП; Ф.И.О. индивидуального предпринимателя (физического лица), ИНН (при наличии), наименование и код налогового органа)

1ВМ-1ВМ-4632285189-463201001

(электронный адрес отправителя (идентификатор абонента))

Получатель документа:

6900, Управление Федеральной налоговой службы по Тверской области

(наименование организации, ИНН/КПП; Ф.И.О. индивидуального предпринимателя (физического лица), ИНН (при наличии), наименование и код налогового органа)

6900

(электронный адрес получателя (идентификатор абонента))

Извещение о получении электронного документа**9965**

(наименование организации, ИНН/КПП; наименование специализированного оператора связи, код налогового органа, Ф.И.О. индивидуального предпринимателя (физического лица), ИНН (при наличии))

9965

(электронный адрес (идентификатор абонента))

подтверждает, что **27.03.2024** в **09.10.53** был получен документ в файле (файлах)**ON_DOV_6900_6900_4632285189463201001_20240327_8f0aa905-dd8e-4b93-ba20-ded5897ef11e,
NO_BUHOTCH_6900_6900_4632285189463201001_20240327_ffe590d5-adc8-49f0-a04f-
0763beeab46e****NO_BUHPZ_6900_6900_4632285189463201001_ffe590d5-adc8-49f0-a04f-
0763beeab46e_20240327_d744b134-aadf-4f73-8876-0afc04cc30e2****NO_BUHAZ_6900_6900_4632285189463201001_ffe590d5-adc8-49f0-a04f-
0763beeab46e_20240327_c3108af7-a7f6-4e7d-86e2-46ec7d894efa**

(наименование файла (файлов))

Отправитель документа:

ООО "АПК СЕРВИС", 4632285189/463201001

(наименование организации, ИНН/КПП; наименование специализированного оператора связи, код налогового органа, Ф.И.О. индивидуального предпринимателя (физического лица), ИНН (при наличии))

1BM-1BM-4632285189-463201001

(электронный адрес отправителя (идентификатор абонента))

Получатель документа:

6900

(наименование организации, ИНН/КПП; наименование оператора электронного документооборота, код налогового органа, Ф.И.О. индивидуального предпринимателя (физического лица), ИНН (при наличии))

6900

(электронный адрес получателя (идентификатор абонента))

Документ подписан электронной подписью и получен
через АО «ПФ «СБ Контур» 27.03.2024 в 09:116900 Управление Федеральной налоговой службы по Тверской
области

МЕЖРЕГИОНАЛЬНАЯ ИНСПЕКЦИЯ ФЕДЕРАЛЬНОЙ НАЛОГОВОЙ СЛУЖБЫ

ПО

ЦЕНТРАЛИЗОВАННОЙ ОБРАБОТКЕ ДАННЫХ

Сертификат: 478fdac4332a11d783ae165fba1e92e238aebbb

Действует с 30.01.2024 до 24.04.2025

место штампа
налогового органа

**Общество с ограниченной
ответственностью "Апк Сервис",
4632285189/463201001**

(реквизиты
налогоплательщика(представителя):
- полное наименование организации,
ИНН/КПП;
- Ф.И.О. индивидуального
предпринимателя (физического лица),
ИНН (при наличии))

Квитанция о приеме налоговой декларации (расчета) в электронном виде

Налоговый орган **6900, УФНС России по Тверской области** настоящим документом подтверждает, что
(наименование и код налогового органа)

Акционерное общество "Агрофирма Дмитрова Гора", 6911003670/694901001

(полное наименование организации, ИНН/КПП; ФИО индивидуального предпринимателя (физического лица), ИНН
(при наличии))

представил(а) **27.03.2024** в **09.10.25** налоговую декларацию (расчет)

Бухгалтерская (финансовая) отчетность, 0710099, 0, 34, 2023

(наименование и КНД налоговой декларации, вид документа, отчетный период, отчетный год)

в файлах **NO_VUHOTCH_6900_6900_4632285189463201001_20240327_ffe590d5-adc8-49f0-a04f-0763beeab46e**
(наименование файлов)

в налоговый орган **6900, УФНС России по Тверской области**
(наименование и код налогового органа)

которая поступила **27.03.2024** и принята налоговым органом **27.03.2024**,

регистрационный номер **0000000002118840912**

6900, УФНС России по Тверской области

(наименование, код налогового органа)

Документ подписан электронной подписью и получен
через АО «ПФ «СКБ Контур» 27.03.2024 в 09:35
6900 Управление Федеральной налоговой службы по Тверской
области
Лукина Людмила Михайловна, заместитель руководителя
Сертификат: 31b11d9fa09a7a874d7a2bfeccc2591cdb8b5d01
Действует с 14.03.2023 до 06.06.2024

место штампа
налогового органа

**Общество с ограниченной
ответственностью "Апк Сервис",
4632285189/463201001**

(реквизиты налогоплательщика
(представителя):
- полное наименование организации,
ИНН/КПП;
- Ф.И.О. индивидуального
предпринимателя (физического лица),
ИНН (при наличии))

**Извещение о вводе сведений, указанных в налоговой декларации (расчете)
в электронной форме**

Налоговый орган 6900 настоящим документом подтверждает, что
(код налогового органа)

АО "АГРОФИРМА ДМИТРОВА ГОРА", 6911003670/694901001

(полное наименование организации, ИНН/КПП; ФИО индивидуального предпринимателя (физического
лица), ИНН (при наличии))

в налоговой декларации (расчете)

Бухгалтерская (финансовая) отчетность, 710099, 0, 34, 2023

(наименование и КНД налоговой декларации, вид документа (номер корректировки), отчетный (налоговый) период,
отчетный год)

представленной в файле NO_VUHOTCH_6900_6900_4632285189463201001_20240327_ffe590d5-adc8-49f0-a04f-0763beeab46e
(наименование файла)

не содержится ошибок (противоречий).

6900

(наименование, код налогового органа)

Документ подписан электронной подписью и получен
через АО «ПФ «СКБ Контур» 27.03.2024 в 09:41

6900 Управление Федеральной налоговой службы по Тверской
области

Лукина Людмила Михайловна, заместитель руководителя

Сертификат: 31b11d9fa09a7a874d7a2bfecccc2591cdb8b5d01

Действует с 14.03.2023 до 06.06.2024