

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовой бухгалтерской отчетности ООО «РОСТОК-АГРО»

за 2022 год.

ООО «РОСТОК-АГРО» образовалось 28 ноября 2013 года. Уставный капитал составляет 10 000 рублей.

Юридический и фактический адрес: 393617, Тамбовская обл., Мордовский район, с. Хоперка, д. 23.

Основные виды деятельности

- Выращивание зерновых и технических культур
- Развитие животноводства мясного направления

С самого начала своей деятельности Общество применяет общую систему налогообложения.

Среднегодовая среднесписочная численность за 2022 год составила 39 человек.

Расшифровка Формы №1 «Бухгалтерский баланс»

Стр. 1150 «Основные средства» - 111 280 тыс.руб. Увеличение данного показателя на 33% по сравнению с уровнем прошлого года обусловлено приобретением основных средств и земельных участков, а также в связи с уменьшением амортизации в связи с переходом на новое ПБУ. Структура основных средств также изменилась и составила: 17 652 тыс.руб. – здания (16%), 16 225 тыс.руб. – транспортные средства (15%), увеличение показателя за счет снижения амортизации в связи с переходом на новое ПБУ, 34 232 тыс.руб. – земельные участки (31%), были приобретены земельные участки почти на 10 млн. руб., 8 248 тыс.руб. – производственный и хозяйственный инвентарь (7%), 13 561 тыс.руб. - рабочий и продуктивный скот (12%), были переведены 31 нетель в продуктивный скот на сумму 9 984 тыс.руб., 11 607 тыс.руб. – машины и оборудование (10%), данный показатель возрос в связи с приобретением на сумму 14,5 млн.руб., другие виды основных средств – 9 755 тыс.руб. (9%).

Стр. 1170 «Финансовые вложения» - 92 525 тыс.руб. Данный показатель увеличился на 41% по сравнению с уровнем прошлого года, так как Общество выдавало займы сторонним организациям.

Стр. 1190 «Прочие внеоборотная задолженность» - 8 617 тыс.руб. Это капитальные вложения в строительство склада по адресу Тамбовская обл., Мордовский р-он, д. Хоперка, д. 23. Ориентировочный срок сдачи неоконченного строительства – 2 кв. 2023 г.

Стр. 1210 «Запасы» - 107 715 тыс.руб. (из них 21 913 тыс.руб. –животные на выращивании и откорме (20%), готовая продукция – 42 770 тыс.руб. (40%)(увеличение этого показателя на 39% связано с тем, что готовая продукция урожая 2022 г. будет реализована в 2023 году), затраты в незавершенном производстве – 15 289 тыс.руб. (14%), сырье и материалы – 14 279 тыс.руб. (13%), расходы будущих периодов – 5 554 тыс.руб. (5%), товары для перепродажи – 7 910 тыс.руб. (8%).

Стр. 1230 «Дебиторская задолженность» - увеличилась почти на 7 млн. руб. по сравнению с уровнем на конец 2021 года и составила 24 067 тыс.руб. Структура дебиторской задолженности - 2 092 тыс.руб. – авансы выданные (9%), 19 147 тыс.руб. – расчеты с покупателями (80%), 2 828 тыс.руб. – прочая (11%).

Стр. 1240 «Краткосрочные финансовые вложения» - 143 тыс.руб. Данный показатель снизился в 2,5 раза в связи с тем, что займы, выданные сотрудникам, частично погашены.

Стр. 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» - 44 тыс.руб.

Стр. 1310 «Уставный капитал» - 10 тыс.руб.

Стр. 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» - 193 096 тыс.руб. Общество получило чистую прибыль текущего года в сумме 407 тыс.руб.

Стр. 1410 «Заемные средства» - 35 997 тыс.руб. Задолженность долгосрочная со сроком погашения конец 2031 года. Общество незначительно увеличило данный показатель по сравнению с прошлым годом.

Стр. 1450 «Прочие обязательства» - 6 176 тыс.руб. Кредиторская задолженность по лизинговым платежам. Данный показатель увеличился в 5,7 раза в связи с приобретением в лизинг грузового автомобиля.

Стр. 1510 «Краткосрочные заемные средства» - 52 360 тыс.руб. В конце 2021 г. Общество получило краткосрочный льготированный кредит на пополнение оборотных средств в ПАО «Сбербанк» и погасило краткосрочный кредит в размере 35 000 руб.

Стр. 1520 «Кредиторская задолженность» - этот показатель увеличился почти в 4,6 раза по сравнению с уровнем прошлого года и составил 56 752 тыс.руб. Это произошло из-за того, что часть продукции еще не реализована, поэтому и кредиторская задолженность пока не погашена. В связи с этим в структуре кредиторской задолженности 53 047 тыс.руб. – расчеты с поставщиками (93%). Незначительная доля кредиторской задолженности (7%) приходится на расчеты по налогам и сборам 265 тыс.руб. и прочую 3 440 тыс.руб.

Расшифровка формы №2 «Отчет о прибылях и убытках»

Стр. 2110 «Выручка от реализации» - 208 649 тыс.руб. (в том числе от продукции растениеводства- 201 549 тыс.руб. (97%), выручка от реализации прочих услуг – 392 тыс.руб. (0), выручка от реализации услуг в области растениеводства – 6 658 тыс.руб. (3%). Данный показатель выручки сократился на 17% по сравнению с прошлым годом.

Стр. 2120 «Себестоимость продаж» - 187 588 тыс.руб. Несмотря на то, что выручка снизилась, себестоимость в 2022 г. выросла на 37%. Это связано, прежде всего, с увеличением цен на оборотные средства, а именно на СЗР, запчасти, минеральные удобрения.

Стр. 2100 «Валовая прибыль» - 21 061 тыс.руб. Данный показатель уменьшился в 5 раз по сравнению с аналогичным за прошлый год. Самая главная причина – резкое снижение закупочных цен на сельхозпродукцию.

Стр. 2200 «Прибыль (убыток) от продаж» - -21 061 тыс.руб.

Стр. 2320 «Проценты к получению» - 377 тыс.руб. Проценты, полученные при погашении ранее выданных займов.

Стр. 2330 «Проценты к уплате» - 5 477 тыс.руб. По возвращенным долгосрочным займам и краткосрочному кредиту.

Стр. 2350 «Прочие расходы» - 17 772 тыс.руб. Данный показатель уменьшился на 22% по сравнению с уровнем прошлого года. (услуги банков – 802 тыс.руб. (5%), 12 929 тыс.руб. – арендная плата за землю (73%), 569 тыс.руб. – налоги (3%), 3 472 тыс.руб. – прочая (19%)).

Стр. 2300 «Прибыль (убыток) до налогообложения» - 422 тыс.руб. Снизился по сравнению с аналогичным показателем за 2021 год в 192 раза.

Стр. 2400 «Чистая прибыль» - 407 тыс.руб.

Стр. 2500 «Совокупный финансовый результат» - 407 тыс.руб.

Основные поставщики: ООО «ВИП-АГРО-ТАМБОВ», ООО «Чакинская нефтебаза», ООО «МПМ», ООО «Джон Дир Файнэшнл», ООО «Э.П.Ф.», ООО «Танаис» и др.

Основные покупатели: ОАО «Добринский Сахарный Завод», ООО «М-Агро», ООО «ФОРУМ», ООО «ТАНАИС» и др.

Генеральный директор



Сысоев Д.А.