ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовой бухгалтерской отчетности ООО «ВИП-АГРО-ТАМБОВ»

за 2022 год

Общество с ограниченной ответственностью «ВИП-АГРО-ТАМБОВ» образовалось 30 июля 2014 года. Уставный капитал составляет 10 000 рублей.

Юридический и фактический адрес: 392008, г. Тамбов, ул. Чичканова, 15.

Генеральный директор Кузин Андрей Анатольевич.

Основные виды деятельности:

- Продажа средств защиты растений,
- Продажа семян гибридов сельхозкультур,
- Сдача в аренду нежилого помещения,
- Сдача в аренду сельхозтехники,
- Сдача в аренду земельных участков сельхозназначения,
- Оказание услуг ответственного хранения.

С самого начала своей деятельности Общество применяет общую систему налогообложения.

Среднегодовая численность за 2021 год составила 20 человек, в том числе управленческий персонал – 2 человека.

Амортизация основных фондов производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости и норм амортизационных отчислений, исчисленной исходя из срока полезного использования.

Учет материально-производственных запасов производится по средней себестоимости.

Выручка от реализации продукции (товаров, работ, услуг) принимается к учету по мере отгрузки.

Расшифровка формы №1 бухгалтерской отчетности

«Бухгалтерский баланс» на 31 декабря 2022 года

Стр. 1110 «Нематериальные активы» - 61 тыс.руб. остаточная стоимость лицензии на сервер.

Стр. 1150 «Основные средства» - 34 763 тыс.руб. Увеличение данного показателя в 2,4 раза связано с тем, что были приобретены основные средства, в том числе дорогостоящий автомобиль, приобретенный в лизинг. Кроме того, был перевод на новое ПБУ, в связи с чем остаточная стоимость была увеличена. Структура основных средств: машины и оборудование – 7 763 тыс.руб. (22%), транспортные средства – 14 011 тыс.руб.(40%), производственный и хозяйственный инвентарь – 124 тыс.руб. (0%), здание – 4 832 тыс.руб. (14%), земельные участки – 7 699 тыс.руб. (22%), другие виды основных средств – 334 тыс.руб. (2%)

Стр. 1170 «Финансовые вложения» - 75 838 тыс.руб. Этот показатель увеличился на 17% по сравнению с уровнем 2021 года из-за того, что Общество выдало займов на 22 466 тыс.руб., а погасило займов на сумму 8 326 тыс.руб. Задолженность долгосрочная со сроком погашения 31.12.31.

Стр. 1210 «Запасы» - 16 404 тыс. руб. Стоимость запасов увеличилась почти в 2 раза по сравнению с уровнем прошлого года . Их структура такова: 13 тыс.руб. – материалы (0%), 14 011 тыс.руб. – товары для перепродажи (85%), 2 380 тыс. руб. – расходы будущих периодов (15%).

Стр. 1220 «НДС по приобретенным ценностям» - 72 тыс.руб.

Стр. 1230 «Дебиторская задолженность» - 76 110 тыс. руб. Этот показатель вырос почти на 40% по сравнению с прошлым годом, так как некоторые покупатели не погасили задолженность текущего года, она была пролонгирована на следующий год. Структура задолженности кардинально не поменялась и представлена таким образом: значительная часть (94%) – это задолженность покупателей, уменьшилась прочая задолженность и составила 3 920 тыс.руб. и составила 5% всей величины дебиторской задолженности, 977 тыс.руб. (1%) дебиторской задолженности составляет задолженность по авансам выданным.

Стр. 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» - 405 тыс.руб.

Стр. 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» - 80 948 тыс.руб. Увеличение данного показателя за счет чистой прибыли 2022 года на сумму 4 326 тыс.руб. и за счет переоценки имущества в связи с переходом на новое ПБУ – на 3 495 тыс.руб. Уменьшение капитала было за счет выплаченных дивидендов на сумму 2 241 тыс.руб.

Стр. 1450 «Прочие обязательства» - 13 785 тыс.руб. Это задолженность лизинговым компаниям по основным средствам, купленным в лизинг.

Стр. 1520 «Кредиторская задолженность» - 109 109 тыс.руб. Этот показатель увеличился по сравнению с прошлым годом почти в 1,6 раза, так как Обществу не погасили покупатели дебиторскую задолженность, что в свою очередь повлекло непогашение кредиторской задолженности. Структура кредиторской задолженности: основной долей кредиторской задолженности (99%) продолжает оставаться задолженность перед поставщиками в сумме 108 146 тыс.руб. На долю задолженности бюджету и прочей кредиторской задолженности приходится незначительная часть, всего 1%.

Расшифровка формы №2 бухгалтерской отчетности «Отчет о прибылях и убытках» за 2021 год.

Стр. 2110 «Выручка» - 155 903 тыс.руб. Выручка от реализации товаров и услуг незначительно уменьшилась по сравнению с прошлым годом.

Стр. 2120 «Себестоимость продаж» - 103 242 тыс.руб. – снижение этого показателя на 17% связано с уменьшение объемов продаж.

Стр. 2100 «Валовая прибыль» - 52 661 тыс.руб. увеличилась в связи со значительным снижением себестоимости.

Стр. 2210 «Коммерческие расходы» - 26 765 тыс.руб. увеличились в 1,6 раза по сравнению с уровнем прошлого года. В том числе 16 557 тыс.руб. – заработная плата и начисленные на нее страховые взносы (этот показатель увеличился в связи с увеличением численности работающих сотрудников и их оплаты труда). 2 645 тыс.руб. – лизинговые платежи, 3 085 тыс.руб.- амортизация, 2 501 тыс.руб. – ТО и текущий ремонт автомобилей, 1 303 тыс.руб. – бензин и ДТ.

Стр. 2220 «Управленческие расходы» - 12 607 тыс.руб. Это затраты, связанные с управлением Общества.

Стр. 2200 «Прибыль (убыток) от продаж» - 13 289 тыс.руб.

Стр. 2320 «Проценты к получению» - 3 463 тыс.руб. Из них 2 863 тыс.руб. – проценты от погашения финансовых вложений, 600 тыс.руб. – проценты, рассчитанные за нарушение сроков оплаты.

Стр. 2340 «Прочие доходы» - 49 тыс.руб. – Это страховое возмещение и доходы от оприходования излишков.

Стр. 2350 «Прочие расходы» - 11 066 тыс.руб. Этот показатель увеличился в 2 раза по сравнению с уровнем прошлого года. Структура данного показателя такова:

пени за просрочку оплаты – 2 430 тыс.руб., 758 тыс. руб. – аренда склада и земельного участка, 3 250 тыс.руб.- штрафные санкции за нарушение сроков оплаты ООО «Листерра», 807 тыс.руб. – списание товаров, пришедших в негодность, 3 821 тыс.руб. – прочая.

Стр. 2300 «Прибыль (убыток) до налогообложения» - 5 735 тыс.руб.

Стр. 2410 «Текущий налог на прибыль» - (1 409) тыс.руб.

Стр. 2400 «Чистая прибыль» - 4 326 тыс.руб. Данный показатель снизился в 3 раза по сравнению с аналогичным за прошлый год. Это связано, в-основном, за счет увеличения коммерческих и прочих расходов и снижения прочих доходов и процентов к получению.

Стр. 2500 «Совокупный финансовый результат периода» - 4 326 тыс.руб.

Основными поставщиками ООО «ВИП-АГРО-ТАМБОВ» являются ООО «Марибохиллесхог», ООО «Землякофф Кроп Протекшен», ООО «Техноэкспорт Кроппротекшн», ООО «Эксперт-Агро», ООО «Точка роста» и другие.

Основные покупатели семян гибридов сельхозкультур и средств защиты растений – ИП Глава КФХ Чуев В.М., ООО «РОСТОК-АГРО», АО «Подъем», АО «Мордовоагропромхимия», ООО «Федоровское», СХПК «Искра» и другие.

Генеральный директор Кузин А.А.

Главный бухгалтер Кузина О.А.

