ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

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

за 2023 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 2023 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 2023 года

Стр. 1110 «Нематериальные активы» - 43 тыс.руб. остаточная стоимость лицензии на сервер.

Стр. 1150 «Основные средства» - 31 570 тыс.руб. Уменьшение данного показателя связано с тем, что начислено амортизации на сумму 7 389 тыс.руб., а приобретено на сумму 4 196 тыс.руб. Структура основных средств практически не изменилась: машины и оборудование – 5 971 тыс.руб. (19%), транспортные средства – 14 271 тыс.руб.(45%), производственный и хозяйственный инвентарь – 157 тыс.руб. (0%), здание – 3 112 тыс.руб. (10%), земельные участки – 7 699 тыс.руб. (24%), другие виды основных средств – 360 тыс.руб. (2%)

Стр. 1170 «Финансовые вложения» - 93 304 тыс.руб. Этот показатель увеличился на 23% по сравнению с уровнем 2022 года из-за того, что Общество выдало займов на 17 466 тыс.руб., а погашения не было.

Стр. 1210 «Запасы» - 14 088 тыс. руб. Стоимость немного снизилась по сравнению с уровнем прошлого года . Их структура такова: 19 тыс.руб. – материалы (0%), 13 382 тыс.руб. – товары для перепродажи (95%), 687 тыс. руб. – расходы будущих периодов (5%).

Стр. 1220 «НДС по приобретенным ценностям» - 40 тыс.руб.

Стр. 1230 «Дебиторская задолженность» - 50 662 тыс. руб. Этот показатель уменьшился почти на 33% по сравнению с прошлым годом, так как многие покупатели погасили задолженность прошлого и текущего года, она. Структура задолженности вообще не поменялась и представлена таким образом: значительная часть (94%) – это задолженность покупателей, уменьшилась прочая задолженность и составила 2 339 тыс.руб. и составила 5% всей величины дебиторской задолженности, 624 тыс.руб. (1%) дебиторской задолженности составляет задолженность по авансам выданным.

Стр. 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» - 45 тыс.руб.

Стр. 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» - 79 923 тыс.руб. Уменьшение данного показателя за счет убытка 2023 года на сумму 1 025 тыс.руб. Дивиденды не выплачивались.

Стр. 1450 «Прочие обязательства» - 10 714 тыс.руб. Это задолженность лизинговым компаниям по основным средствам, приобретенным в лизинг.

Стр. 1520 «Кредиторская задолженность» - 99 180 тыс.руб. Этот показатель уменьшился по сравнению с прошлым годом незначительно, так как Обществу погасили покупатели дебиторскую задолженность, что в свою очередь повлекло

погашение кредиторской задолженности. Структура кредиторской задолженности: основной долей кредиторской задолженности (98%) продолжает оставаться задолженность перед поставщиками в сумме 97 277 тыс.руб. На долю задолженности бюджету и прочей кредиторской задолженности приходится незначительная часть, всего 2%.

Расшифровка формы №2 бухгалтерской отчетности «Отчет о прибылях и убытках» за 2023 год.

Стр. 2110 «Выручка» - 79 112 тыс.руб. Выручка от реализации товаров и услуг уменьшилась почти в 2 раза по сравнению с аналогичным показателем прошлого года.

Стр. 2120 «Себестоимость продаж» - 50 542 тыс.руб. – соответственно наблюдается снижение этого показателя в 2 раза в связи с уменьшением объемов продаж.

Стр. 2100 «Валовая прибыль» - 28 570 тыс.руб. уменьшилась на 45%.

Стр. 2210 «Коммерческие расходы» - 24 004 тыс.руб. В том числе 12 487 тыс.руб. – заработная плата и начисленные на нее страховые взносы, 2 260 тыс.руб. – лизинговые платежи, 3 248 тыс.руб.- амортизация, 2 535 тыс.руб. – ТО и текущий ремонт автомобилей, 1 519 тыс.руб. – бензин и ДТ.

Стр. 2220 «Управленческие расходы» - 12 877 тыс.руб. Это затраты, связанные с управлением Общества. Остались на уровне прошлого года.

Стр. 2200 «Прибыль (убыток) от продаж» - (8 311) тыс.руб.

Стр. 2320 «Проценты к получению» - 9 тыс.руб. Это проценты, начисленные сотрудникам Общества в связи с частичным погашением займов.

Стр. 2340 «Прочие доходы» - 12 133 тыс.руб. – Этот показатель значительно вырос по сравнению с прошлым годом в связи с тем, что была списана кредиторская задолженность на сумму 10 835 тыс.руб., так как у нее истек срок исковой давности. Кроме того, была отнесена разница по ЕНС на сумму 1 298 тыс.руб.

Стр. 2350 «Прочие расходы» - 4 721 тыс.руб. Этот показатель уменьшился в 2,3 раза по сравнению с уровнем прошлого года. Структура данного показателя такова: пени за просрочку оплаты – 123 тыс.руб., 758 тыс. руб. – аренда склада и земельного участка, 300 тыс.руб.- выплаты, связанные с прохождением сотрудником службы в СВО, 593 тыс.руб. – страховки ОСАГО, КАСКО.., 2 947 тыс.руб. – прочая.

Стр. 2300 «Прибыль (убыток) до налогообложения» - (890) тыс.руб.

Стр. 2410 «Текущий налог на прибыль» - (135) тыс.руб.

Стр. 2400 «Чистая прибыль (убыток)» - (1 025) тыс.руб. Убыток текущего года объясняется снижением объемов продаж в 2 раза.

Стр. 2500 «Совокупный финансовый результат периода» - (1 025) тыс.руб.

Основными поставщиками ООО «ВИП-АГРО-ТАМБОВ» являются АО «Фирма «Август», ООО «ТД «АГРОУСЛУГИ», ООО «Землякофф Кроп Протекшен», ООО «Техноэкспорт Кроппротекшн», ООО «Триада» и другие.

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

Генеральный директор Кузин А.А.

Главный бухгалтер Кузина О.А.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ РОССИЯ «ВИП-АГРО-ТАМБОВ» ТАМБОВ ИНН 6829103200 ОГРН 1146829005938