Общество с ограниченной ответственностью

«Агроинвест»

307431, Курская область, Кореневский район, с. Снагость, ИНН/КПП 4610003264/461001001, ОГРН 1054630005594, р/с 40702810532250000049 в Курский РФ АО Россельхозбанк г. Курск, БИК 043807798, к/с 30101810700000000798, ОКПО 74400809, ОКТМО 38618444

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К ГОДОВОМУ БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

ЗА 2023 год

ООО «Агроинвест» является юридическим лицом, созданным в форме хозяйственного общества и относиться к малому бизнесу.

Основными уставными целями деятельности Общества являются:

– производственно- хозяйственная деятельность, направленная на получение прибыли посредством удовлетворения общественных потребностей в продукции сельскозозяйственного назначения и товаров народного потребления, в разработке и внедрении новых технологий в производстве;

– практическая реализация научно-технических достижений в области сельского хозяйства и переработки сельскохозяйственной продукции, переработка отходов сельскохозяйственных производств;

– разработка и внедрение в производство малоотходных, экологически чистых и ресурсосберегающих технологий;

– выполнение иных работ и оказание услуг;

В соответствии с законодательством Российской Федерации предметом деятельности ООО «Агроинвест» является:

- производство и реализация продукции растениеводства (зерновых, зернобобовых и масличных культур, кукурузы, картофеля);
- производство и реализация продукции животноводства (молока, мяса)
- торговля сельскохозяйственной и иной техникой;
- ремонт сельскохозяйственной и иной техники;
- оказание автотранспортных услуг;
- аренда, предоставление в аренду техники о оборудования;
- оказание услуг по механизированной уборке урожая сельскохозяйственных

культур;

- осуществление иной деятельности, не противоречащей действующему законодательству;

Правовое положение Общества определяется законодательством РФ и учредительным документом Общества, которым является Устав.

Участниками общества являются: Калашников Николай Николаевич (доля его участия составляет 100 %)

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2022 года и была направлена на получение доходов.

Уставный капитал ООО «Агроинвест» составляет 150 000,00 (Сто пятьдесят тысяч) рублей.

Аффилированными лицами и связанными сторонами Общества являются:

Калашников Николай Николаевич – единственный участник Общества.

В 2023 году хозяйственных операций с аффилированными лицами не было, операций со связанными сторонами не осуществлялось.

Бухгалтерская отчетность за 2023 год:

а) составлена на основе данных синтетического и аналитического учета, в соответствии с требованиями:

- Федерального закона от 16.12.2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998г. №34н
- Правил по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ;
- Налогового Кодекса РФ;
- Гражданского кодекса РФ;
- Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятия;
- Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных Приказами Минфина РФ;
- Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств;

б) утверждена в порядке, установленном учредительными документами и передана пользователю (УФНС России по Курской области в г. Курск №1))

Учетная политика ООО «Агроинвест» на 2023 год утверждена приказом генерального директора №924 от 30.12.2022г. и содержит следующие положения, которые оказали влияние на формирование финансового результата:

- основные средства принимать к учету по первоначальной стоимости, включающей сумму фактических затрат на приобретение, сооружение, монтаж
- Начисление амортизации производить линейным способом
- затраты на кап. ремонт, модернизацию, реконструкцию относить на увеличение первоначальной стоимости ОС
- материально-производственные запасы учитывать по фактической стоимости их приобретения, включающей сумму фактических затрат на их приобретения

- учет затрат на производство ведется на счете 20 с применением субсчетов для учета затрат растениеводства и животноводства

- общепроизводственные и общехозяйственные затраты учитывать на 25 и 26 счетах соответственно и распределять их пропорционально утвержденной номенклатуре посевных площадей

- готовая продукция отражается в балансе по фактической полной себестоимости

- проценты по кредитам и займам и дополнительные расходы , связанные с их получением, списывать на прочие внереализационные расходы в том отчетном периоде, в котором они были произведены

- при проведении инвентаризации выявленные излишки ТМЦ, основных средств, денежных средств приходуются и зачисляются на прочие внереализационные доходы, недостачи и порча сверх норм естественной убыли относятся на виновных лиц, если такие не установлены, то недостачи и потери списываются на внереализационные расходы

- выручка от реализации продукции определяется по мере отгрузки, выполнению работ и услуг

- при определении выручки от реализации продукции, работ, услуг в целях исчисления налога на прибыль, использовать способ определения доходов и расходов по методу начисления

- при учете выручки от реализации продукции, полученной в результате переработки на давальческих условиях третьими лицами, из сырья, выращенного собственными силами, выручку от реализации разделять на выручку от реализации сельскохозяйственной продукции и прочую по удельному весу затрат на выращивание сырья в общем объеме затрат на производство данной продукции

- расходы, которые не могут быть непосредственно отнесены на затраты по конкретному виду деятельности, определяются пропорционально доле соответствующего дохода в суммарном объеме всех доходов.

Финансово-хозяйственная деятельность и бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2023 год подлежит аудиту, который провело ООО «Аудиторско-консалтинговая группа «Эксперт-Аудитор» (ООО «АКГ «ЭКСПЕРТ-АУДИТОР») ОГРН 1097746673958, ИНН 7722699609

Аудиторское заключение независимого аудитора о бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Агроинвест» за 2023 год выдано 25.03.2024г.

В Обществе условных обязательств и условных активов, возникающих в следствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации обязательства или актива на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией, в проверяемом периоде не было.

Существенных событий после отчетной даты, которые могли бы повлиять на бухгалтерскую отчетность, не было.

Стоимость основных производственных фондов на 31.12.2023г. составила 137 770 тыс. руб. что на 20 752 тыс. руб. больше чем на 31.12. 2022 г. за счет того, что в 2023 году как за счет собственных, так и за счет заемных средств, был значительно обновлен тракторный парк.

Все эти вложения в будущем году позволят добиться более высоких показателей в производстве сельскохозяйственной продукции и помогут снизить

себестоимость, повысив тем самым рентабельность.

Запасы с учетом готовой продукции для перепродажи составляют 159 529 тыс. руб. по сравнению с прошлым годом наблюдается рост остатков готовой продукции на 15 442 тыс. руб.

В 2023 году Обществом реализовано продукции, работ и услуг на сумму 267 947 тыс. руб. в том числе выручка от реализации сельхозпродукции составила 99,92 %.

Наблюдается увеличение выручки в отчетном году по сравнению с предыдущим на 45 894 тыс. руб.

ООО «Агроинвест» в течении всего года имело действующий расчетный счет. Остаток денежных средств по состоянию на 31.12.2023 года составил 64 970 тыс. руб.

Чистые активы Общества составляют 287 482 тыс. руб., здесь наблюдается рост показателя по сравнению с прошлым годом на 90 369 тыс. руб.

Дебиторская задолженность на 31.12.2023 года составляет 62 983 тыс. руб. в том числе за покупателями и заказчиками 25 986 тыс. руб., что на 16 936 тыс. руб. больше чем на 31.12.2022г.

Кредиторская задолженность по сравнению с 2022 годом выросла и составила 20 435 тыс. руб.

На 31.12.2023 года сомнительных долгов нет – резерв не создается.

Среднегодовая численность по Обществу на 31.12.2023 года составила 47 человек, ФОТ — 18 686 тыс. руб., заработная плата сотрудникам выплачивается без задержек, в срок установленный законодательством РФ.

За 2023 год исчислено и уплачено налогов в сумме 12 285 тыс. руб., задолженность по налогам отсутствует, все платежи уплачиваются по сроку.

Расходы по обычным видам деятельности : всего 247 379 тыс. руб.

в том числе в разрезе элементов затрат составляют :

материальные затраты 188 679 тыс. руб.

затраты на оплату труда 18 686 тыс. руб.

отчисления на соц. Нужды 5 998 тыс. руб.

амортизация 24 277 тыс. руб

прочие затраты 10 119 тыс. руб.

ООО «Агроинвест» не имеет просроченной кредиторской задолженности и непогашенных в срок кредитов и займов.

Полученные кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора.

Кредитный портфель составляет 94 985 тыс. руб. в том числе:

долгосрочный кредит- 34 985 тыс. руб.

краткосрочный кредит банка- 60 000 тыс. руб.

Рентабельность сельскохозяйственного производства в 2023 году составила 40,4 %, что на 5,09 %, выше, чем в прошлом 2022 году.

Получено прибыли от продаж 77 107 тыс. руб., что на 19 161 тыс. руб. больше, чем в прошлом 2022 году.

Чистая прибыль за 2023 год в ООО «Агроинвест» составила 80 046 тыс. руб. что на 24 214 тыс. руб. больше чем в 2022 году.

Сумма %% по кредитам за 2023 год составила всего 3 110 тыс. руб., что значительно больше, чем в 2022 году.

Финансовое состояние организации оценивается по таким показателям как:

– коэффициент текущей ликвидности, в 2023 году он равен 2,49 для сравнения в 2022 году этот показатель был равен 3,3 снижение произошло за счет привлечения заемных средств.

Давая оценку деловой активности организации, можно отметить, что :

– расширяется рынок сбыта сельскохозяйственной продукции, в связи с расширением структуры производства, так в хозяйстве стали выращивать кроме традиционных культур (зерно и зернобобовые) сою, подсолнечник, рапс и картофель.

– основной список крупнейших поставщиков, которые стремятся работать с ООО «Агроинвест», не меняется уже на протяжении нескольких лет, это: ООО «Юпитер 9», ООО «Агрохимическая компания Курск», ООО «Шанс трейд», ООО «Компания «Новые технологии», ООО «Агротех-гарант», ООО «РД Агросервис», ООО «Агро Эксперт Групп», ООО «Агролига», ООО «Прагма»

– не меняется и основной список покупателей : ООО «Курский мельник», АО «Суджанский маслодельный комбинат», ООО «ЭФКО Семена», ИП Губанов

– все контрагенты проверены, имеют высокий рейтинг порядочности на рынке, все договорные обязательства с двух сторон всегда выполняются четко, согласно сроков, без нарушений.

– выполняются плановые показатели в растениеводстве и животноводстве.

Проведу анализ некоторых показателей финансовой отчетности Общества, определяющих его деловую активность, за 2023 год по сравнению с предыдущим годом:

– коэффициент оборачиваемости производственных запасов в 2023 году по сравнению с 2022 годом вырос на 0,14(1,68-1,54)

– коэффициент оборачиваемости совокупного капитала в 2023 году по сравнению с 2022 годом снизился всего лишь на 0,01 (0,86-0,87)

– коэффициент оборачиваемости дебиторской задолженность в 2023 году по сравнению с 2022 годом снизился на 4,64 (4,25-8,89) .

– коэффициент оборачиваемости денежных средств в 2023 году по сравнению с 2022 годом снизился на 3,79 (4,12-7,91)

– коэффициент оборачиваемости оборотного капитала в 2023 году по сравнению с 2022 годом снизился на 0,19 (0,93-1,12)

– коэффициент оборачиваемости кредиторской задолженности в 2023 году по сравнению с 2022 годом снизился на 1,28 (13,09-14,37)

В систему относительных показателей (коэффициентов) оценки финансовой устойчивости включены:

- коэффициент финансовой независимости, который равен 0,68 что свидетельствует о высокой доле собственных источников в общей сумме источников, чем выше этот показатель, тем устойчивее финансовое положение

- коэффициент платежеспособности, который равен 2,49 это высокий показатель,

характеризующий высокую финансовую устойчивость Общества.

Анализируя все показатели, приведенные выше, можно с уверенностью отметить стабильное финансовое состояние Общества, его финансовую устойчивость и деловую активность в 2023 году.

В Обществе условных обязательств и условных активов, возникающих в следствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации обязательства или актива на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией, в 2023 году не было.

Существенных событий после отчетной даты, которые могли бы повлиять на бухгалтерскую отчетность, не было.

В 2024 году ООО «Агроинвест» направит свою деятельность на то, чтобы добиться еще большего роста всех хозяйственно-финансовых показателей, тем самым укрепит деловую активность и финансовую устойчивость предприятия.

В 2024 году Общество планирует прирост сельскохозяйственной продукции по сравнению с 2023 годом на 10,0%, рост эффективности производства на 5%

Генеральный директор Мацытина Г.Д.