

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовой бухгалтерской отчетности ООО «РОСТОК-АГРО»

за 2023 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 2023 год составила 39 человек.

Расшифровка Формы №1 «Бухгалтерский баланс»

Стр. 1150 «Основные средства» - 105 339 тыс.руб. Несмотря на то, что за год было приобретено основных средств на сумму 36 584 тыс.руб., начислено амортизации 41 194 тыс.руб., кроме того было и выбытие на сумму 2 544 тыс.руб. Структура основных средств также изменилась и составила: 26 706 тыс.руб. – здания (25%), 17 088 тыс.руб. – транспортные средства (16%), 38 745 тыс.руб. – земельные участки (37%), 2 517 тыс.руб. – производственный и хозяйственный инвентарь (2%), 10 183 тыс.руб. - рабочий и продуктивный скот (10%), 2 709 тыс.руб. – машины и оборудование (3%), другие виды основных средств – 7 391 тыс.руб. (7%).

Стр. 1170 «Финансовые вложения» - 116 590 тыс.руб. Данный показатель увеличился на 26% по сравнению с уровнем прошлого года, так как Общество выдавало займы сторонним организациям. Превышение суммы выданных займов по сравнению с суммой погашенных составило 24 065 тыс.руб.

Стр. 1210 «Запасы» - 117 959 тыс.руб. (из них 36 858 тыс.руб. –животные на выращивании и откорме (31%), готовая продукция – 32 394 тыс.руб. (27%) (уменьшение этого показателя на 36% связано с тем, что готовая продукция урожая 2022 г. была реализована в 2023 году), затраты в незавершенном производстве – 30 512 тыс.руб. (27%) (увеличение данного показателя почти в 2 раза связано с тем, что на конец года из-за погодных условий осталось неубранным 400 га подсолнечника), сырье и материалы – 15 929 тыс.руб. (13%), расходы будущих периодов – 2 266 тыс.руб. (2%).

Стр. 1230 «Дебиторская задолженность» - увеличилась почти на 16,9 млн. руб. по сравнению с уровнем на конец 2022 года и составила 41 039 тыс.руб. Структура дебиторской задолженности - 8 267 тыс.руб. – авансы выданные (20%) (данный показатель увеличился почти в 3 раза в связи с тем, что были оплачены авансы с целью приобретения материалов в 2024 году), 24 382 тыс.руб. – расчеты с покупателями (59%), 8 390 тыс.руб. – прочая (21%) (из нее 8 306 тыс.руб. – это переплата по налогам в бюджет).

Стр. 1240 «Краткосрочные финансовые вложения» - 790 тыс.руб. Данный показатель увеличился в 5,5 раз в связи с тем, что выданы новые займы сотрудникам Общества.

Стр. 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» - 1 024 тыс.руб.

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

Стр. 1370 «Нераспределенная прибыль (*непокрытый убыток*)» - 190 755 тыс.руб. Общество получило чистую прибыль текущего года в сумме 682 тыс.руб. Снижение данного показателя объясняется тем, что в отчетном году были выплачены дивиденды в сумме 2 118 тыс.руб.

Стр. 1410 «Заемные средства» - 51 150 тыс.руб. Задолженность долгосрочная со сроком погашения конец 2031 года. Увеличение данного показателя связано с тем, что для финансирования своей деятельности Общество привлекает заемные средства от сторонних организаций.

Стр. 1450 «Прочие обязательства» - 3 483 тыс.руб. Кредиторская задолженность по лизинговым платежам. Данный показатель уменьшился в 1,8 раза в связи с погашением задолженности по приобретенному лизинговому оборудованию.

Стр. 1510 «Краткосрочные заемные средства» - 65 000 тыс.руб. В конце 2022 г. Общество получило краткосрочный льготлируемый кредит на пополнение оборотных средств в ПАО «Сбербанк» и погасило краткосрочный кредит в размере 52 360 руб.

Стр. 1520 «Кредиторская задолженность» - этот показатель увеличился почти в 1,3 раза по сравнению с уровнем прошлого года и составил 72 343 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 57 854 тыс.руб. – расчеты с поставщиками (80%), расчеты по налогам и сборам 9 227 тыс.руб. (13%) и прочую 5 262 тыс.руб. (7%).

Расшифровка формы №2 «Отчет о прибылях и убытках»

Стр. 2110 «Выручка от реализации» - 255 595 тыс.руб. (в том числе от продукции растениеводства- 245 933 тыс.руб. (96%), выручка от реализации прочих услуг и товаров – 9 662 тыс.руб. (4%). Данный показатель выручки увеличился на 22% по сравнению с прошлым годом в связи с тем, что часть продукции 2022 года была продана в 2023 году.

Стр. 2120 «Себестоимость продаж» - 227 825 тыс.руб. Это связано не только с объемом реализованной продукции, но и с увеличением затрат за счет увеличения цен на оборотные средства, а именно на СЗР, запчасти, минеральные удобрения.

Стр. 2100 «Валовая прибыль» - 27 770 тыс.руб. Данный показатель увеличился на 6,7 млн. руб. по сравнению с аналогичным за прошлый год.

Стр. 2200 «Прибыль (убыток) от продаж» - -27 770 тыс.руб.

Стр. 2320 «Проценты к получению» - 2 128 тыс.руб. Данный показатель увеличился в 5,6 раз по сравнению с прошлым годом за счет того, что были погашены ранее выданные займы и начислены проценты за их пользование.

Стр. 2330 «Проценты к уплате» - 2 789 тыс.руб. Данный показатель сократился вдвое. Это проценты по возвращенным долгосрочным займам и кредитам и краткосрочному кредиту.

Стр. 2350 «Прочие расходы» - 34 961 тыс.руб. Данный показатель увеличился в 2 раза по сравнению с уровнем прошлого года. (услуги банков – 571 тыс.руб. (2%), 20 156 тыс.руб. – арендная плата за землю (58%), 817 тыс.руб. – налоги (3%), 862 тыс.руб. - восстановленный НДС при получении субсидии (2%), 6 051 тыс.руб. – пени за просрочку оплаты (17%), 6 504 тыс.руб. – прочая (18%)).

Стр. 2300 «Прибыль (убыток) до налогообложения» - 1 251 тыс.руб. Увеличился в 3 раза по сравнению с аналогичным показателем за 2022 год.

Стр. 2400 «Чистая прибыль» - 682 тыс.руб.

Стр. 2500 «Совокупный финансовый результат» - 682 тыс.руб.

Основные поставщики: ООО «ВИП-АГРО-ТАМБОВ», ООО «Чакинская нефтебаза», ООО «Гарант+», ООО «Э.П.Ф.», ООО «ЕВРО-7», ООО «Торговый дом «Акцент-Агро», ООО «Эксперт-Агро», ООО «Технодом» и др.

Основные покупатели: ОАО «Добринский Сахарный Завод», АО «Октябрьское», ООО «Транс Агро», ССПСПК «НИЛАН» и др.

Генеральный директор



Сысоев Д.А.