

**Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу за 2023 год
ООО ТПК «Агро-строй»**

1. Общие сведения

ООО ТПК «Агро-строй»

Юридический и фактический адрес:

357202, г. Минеральные воды, ул. Пушкина, 33

ОГРН: 1112651025882

ИНН: 2630800433

КПП: 263001001

Общество является юридическим лицом.

Основной вид деятельности: 51.11.21 – деятельность агентов по оптовой торговле зерном.

Предприятие реализует продукцию на экспорт по экспортным контрактам, где применяет 0 ставку НДС при реализации товаров.

Также осуществляет услуги по перевалке грузов ж/д транспортом.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2023 года составила 5 человек.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности.

2. Учетная политика

Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2023 год утверждена приказом директора №25 от 25 декабря 2022 года.

Согласно утвержденному документу в организации применяется линейный метод амортизации основных средств и нематериальных активов.

Стоимость материально-производственных запасов, готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости;

списание материально-производственных запасов в производство производится по средней себестоимости.

Затраты на продажу учитываются на счете 44 «Расходы на продажу».
Распределение расходов на продажу осуществляется ежемесячно.

Товары, предназначенные для продажи, по покупной стоимости. Фактическая себестоимость товарных запасов учитывается на сч.41 «Товары», определяется по средней стоимости.

Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

3. Основные показатели деятельности предприятия :

В отчетном году выручка ООО ТПК «Агро-строй» составила **89710 т.р.** без НДС в том числе :

Реализация товаров на экспорт- 88142 т.р.(НДС 0 %) ;

Услуги по перевалке грузов (НДС 20%) -1568 т.р.;

Закупочная стоимость продукции 54029 т.р.

4. Расходы предприятия -35999,6 т.р. в том числе:

| | |
|------------------------------------|----------------------|
| Амортизация | 96 053,84 |
| Бухгалтерские услуги | 3 500,00 |
| Коммунальные услуги | 306 037,12 |
| Оплата труда | 2 231 031,46 |
| периодическая проверка СИ | 145 805,00 |
| Прочие затраты | 1 430 450,36 |
| Прочие затраты | 40 180,00 |
| Расходы по лабораторным анализам | 199 906,82 |
| Расходы по ремонту и строительству | 92 600,00 |
| Расходы по сертификации | 2 290 010,34 |
| Расходы по фумигации транспорта | 38 000,00 |
| РБП | 395,25 |
| Списание материалов | 505 485,40 |
| Таможенные сборы | 17 454 017,85 |
| Транспортные услуги (прочие) | 4 039 736,33 |
| Услуги связи | 90 077,89 |
| Экспедирование вагонов | 6 994 289,50 |
| Юридические услуги | 41 941,87 |
| Итого | 35 999 519,03 |

5. Прочие расходы -303,5 т.р. в т.ч.:

1. услуги банка-280,7 т.р.:

6. Прочие доходы -577,5 т.р.

• На конец отчетного периода дебиторская задолженность составила 196969 т.р., в том числе:

покупатели- 168270 т.р.; поставщики и подрядчики- 15456,4 р.

Кредиторская задолженность -71659,7 т.р., в том числе :

поставщики и подрядчики 39308 т.р., покупатели 32009,6 т.р.

Директор

