Пояснительная записка
к годовому отчету за 2023 год.

г. Коломна

1. Сведения об Обществе.
Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «АгроТехноСервис».
Место нахождения:140483, Московская область, г. Коломна, пос. Радужный, д. 32.
Дата государственной регистрации и номер: 24.04.2002 год, № 50:34:00562.
ИНН: 5070014687.
ОГРН:1025007331755.
ООО «АТС» входит в реестр МСП; по финансовым показателям за 2021 год не подлежит обязательному аудиту.
100 % долей участия в уставном капитале ООО «АТС» принадлежит ООО «КОЛНАГ».
Уставный капитал Общества составляет 10 000 тыс. рублей.
Основные виды деятельности:

1. Оптовая торговля прочими машинами и оборудованием.
2. Услуги по ремонту машин и оборудования (услуги сервисной службы).
3. Услуги по сдаче имущества в аренду.

Органами управления Общества являются:

– Общее собрание участников;

– Директор - единоличный исполнительный орган в лице Гаврюшиной И. Е. - избрана Решением единственного участника ООО «АТС» №40 от 23.04.2021 г. сроком на 5 (пять) лет с 23 апреля 2021 г.по 23 апреля 2026 г. Среднегодовая численность работающих на 31.12.2023 г. составляет 23 человека.

2. Основные элементы учетной политики предприятия.

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.
2.1.1. Для определения выручки от текущей деятельности Общество использует «метод начисления».
2.1.2. Учет материально – производственных запасов ведется по методу ФИФО.
2.1.3. Затраты учитываются в том отчетном периоде, к которому они относятся. Для учета затрат применяется счет 44 «Расходы на продажу», счет 26 «Общехозяйственные расходы», счет 91 «Прочие расходы».
2.1.4. Организация ведет бухгалтерский учет и формирует отчетность с использованием компьютерной программы «1С Комплексная автоматизация 8.3».
2.2. Учетная политика для целей налогового учета.
2.2.1. Для целей налогообложения моментом определения налоговой базы по НДС при передаче (реализации) товаров, работ, услуг является способ по мере отгрузки и по предъявлению покупателю расчетных документов, т.е. в день отгрузки (передачи) товаров, работ, услуг.
2.2.2. Организация ведет бухгалтерский учет по общей системе налогообложения (с НДС), а также применяет льготу по НДС по ставке 0 при торговле с Белоруссией и Казахстаном.
2.2.3. Выручкой от основной деятельности является продажа товаров, оказанных услуг, в т.ч. услуг сервисной службы, доход от сдачи имущества в аренду.
2.2.4. Организация ведет раздельный учет основных средств, нематериальных активов, МПЗ, товаров, затрат. Основные средства стоимостью более 100 000 рублей учитываются на счете 01 «Основные средства».
2.2.5. Порядок формирования налоговой базы по налогу на прибыль определяется Главой 25 Налогового кодекса РФ.

Обязательства и активы в иностранной валюте отражены в годовой отчетности в рублях по курсу ЦБ РФ на конец года. Курс ЦБ РФ применяемых валют установлен в следующих значениях:

Валюты/Дата	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
ЕВРО	99,1919	75,6553	84,0695
Китайский юань	12,5762	9,8949	11,6503

3. Основные показатели деятельности организации в 2023 году.

3.1. Выручка в 2023 году от продажи товаров и услуг составила **566 978** тыс. руб.

3.2. Прочие доходы составили **19 399** тыс. руб., проценты к получению – **6 468** тыс. руб.

В результате деятельности в 2023 году Общество получило прибыль до налогообложения – **143 232** тыс. руб.

Налог на прибыль – **29 031** тыс. руб.

Чистая прибыль составила **114 201**тыс. руб.

В 2023 году прибыль, полученная по итогам хозяйственной деятельности в 2022 году в размере **110 012** тыс. руб., была распределена следующим образом:

- **1 000** тыс. руб. оставлено в распоряжении Общества для уставной деятельности;
- **8 000** тыс. руб. направлено на выплату премий работникам по итогам года;
- **20 000** тыс. руб.направлено на выплату дивидендов.

3.3. В 2023 году Общество перечислило в бюджет и внебюджетные фонды **100 127** тыс. руб.:

- НДФЛ – 4 766 тыс. руб.
- НДС – 22 283 тыс. руб.
- Налог на прибыль – 25 889 тыс. руб.
- Транспортный налог – 46 тыс. руб.
- Налог на имущество – 104 тыс. руб.
- Земельный налог – 248 тыс. руб.
- Страховые взносы, уплаченные во внебюджетные фонды – 5 794тыс. руб.
- Таможенные платежи, уплаченные в ФТС – 40 997 тыс. руб.

3.4 В 2023 г. Общество выплатило вознаграждений основному управленческому персоналу в размере**9 555,1** тыс. руб., в т.ч.:

- оплата труда – 4 931,9 тыс. руб.
- оплата отпусков – 666,7тыс. руб.
- оплата б/л – 8,2 тыс. руб.
- премии и надбавки –3 948,3 руб.

В таблице рассмотрены основные показатели финансовой деятельности предприятия за 2023 год в сравнении с 2022 годом:

Показатель	**Расшифровка**		**Значение показателя,**	
			2023 г.	**2022 г.**
Операционная рентабельность, %	Величина прибыли от продаж в каждом рубле выручки	Прибыль от продаж/выручка	25,09	32,07
Оборачиваемость активов, раз	Скорость оборота активов за период	Выручка/средняя величина активов	1,31	1,77
Оборачиваемость запасов, раз	Скорость оборота материальных запасов	Себестоимость/средняя величина материальных запасов	1,74	1,61
Оборачиваемость основных средств, раз	Эффективность использования основных средств	Выручка/внеоборотные активы	4,96	20,2
Текущая (общая) ликвидность	Отношение текущих активов к краткосрочным обязательствам	Оборотные активы/краткосрочные обязательства	1,71	2,95
Коэффициент финансовой независимости	Капитал	Активы	0,55	0,64

4. Прочая существенная информация.

4.1.Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

4.2. Существенные события после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности отсутствуют.

5. Связанные стороны.

Список аффилированных лиц, с которыми имелись договорные отношения в **2023**г.:

1. **ООО «КОЛНАГ»**
2. **ООО «КолнагСпб»**
3. **ООО «ВЭБПРОФИТ»**

Выручка Общества от реализации связанным сторонам составила:

Наименование	**Вид операции**	**Объем операций в 2023 г.**		**Объем операций в 2022 г.**	
		%	**тыс. руб.**	**%**	**тыс. руб.**
ООО «КОЛНАГ»	Оптовая торговля, услуги аренды	22	123 089	1	5 229
ООО «КолнагСпб»	Оптовая торговля	1	7 014	2	7 108
ООО «ВЭБПРОФИТ»	Оптовая торговля, услуги аренды	0	731	0	0

Стоимость услуг, оказанных связанными сторонами и поставленных товаров, составила:

Наименование	**Вид операции**	**Объем операций в 2023 г.**		**Объем операций в 2022 г.**	
		%	**тыс. руб.**	**%**	**тыс. руб.**
ООО «КОЛНАГ»	Оптовая торговля	56	314 951	76	262 986
ООО «ВЭБПРОФИТ»	Оптовая торговля	1	6 671	0	0

По состоянию на конец года задолженность Общества перед связанными сторонами составляет (тыс. руб.):

Наименование	**2023 г.**	**2022 г.**
ООО «КОЛНАГ»	75 091	44 369
ООО «ВЭБПРОФИТ»	3 993	0
ООО «Колнаг Спб»	344	0
Итого	**79 428**	**44 369**

Задолженность по выданным займам:

Кредитор	Наименование	2023 г.	2022 г.	Дата окончания
ООО «ВЭБПРОФИТ»	Основной долг	99 456	0	28.06.2026
ООО «ВЭБПРОФИТ»	Проценты на 31.12.2023 г.	2708	0	28.06.2026

6. Расшифровка статей баланса:

АКТИВ.

1. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ.

в тыс. руб.

Наименование показателя, Код строки	Расшифровка	Сумма	Сумма
		На 31.12.2023 г.	**На 31.12.2022 г.**
Нематериальные активы (с. 1110)	-	0	0
Основные средства (с. 1150)	Собственные	6 668	8 763
	Арендованные	8 182	12 161
ВСЕГО:		**14 850**	**20 924**

Объекты основных средств, полученные по договорам аренды и лизинга, учитываются, в зависимости от условий договоров:

- на балансовом счете 01 – по цене договора, с учетом амортизации.
- на забалансовом счете 001 – по цене договора.

На **31.12.2023** года на балансовом учете числится арендованных основных средств на сумму **8 182** тыс. руб., в том числе:
по лизингодателю **АО «ВТБ Лизинг» - 619 тыс. руб.;**
по лизингодателю **ООО «Газпромбанк Автолизинг» - 1 714 тыс. руб.;**
по лизингодателю **ПАО ЛК «Европлан» - 651тыс. руб.;**
по лизингодателю **ООО «Каркаде» - 4 843 тыс. руб.;**
по лизингодателю **ООО «РБ Лизинг» - 355 тыс. руб.;**

На **31.12.2023** года на забалансовом учете числится арендованных основных средств на сумму **8 967тыс. руб.**, в том числе:
по лизингодателю **АО «ВТБ Лизинг» - 2 805тыс. руб.**
по лизингодателю **ООО «Газпромбанк Автолизинг» - 6 162 тыс. руб.**

Арендованные основные средства *тыс. руб.*

Показатель, наименование	Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло/ Аморт.	Наличие на конец отчетного периода
Транспортные средства	21 128	0	3 980	17 148

2. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ.

в тыс. руб.

Наименование показателя, Код строки	Расшифровка	Сумма	Сумма
		На 31.12.2023 г.	**На 31.12.2022 г.**
Запасы (с. 1210)	Материалы	6	6
	Товары	255 940	166 014
ИТОГО:		**255 946**	**166 020**
НДС по приобретенным ценностям (с. 1220)	НДС по лизингу	1 308	2 055
ИТОГО:		**1 308**	**2 055**
Дебиторская задолженность (с. 1230)	Авансы, оплаченные поставщикам	14 124	7 468
	Задолженность покупателей	13 056	8 679
	Задолженность по налогам	5 472	8 524
	Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	4 331	645
	Резерв по сомнительным долгам	(9 181)	(6 603)
ИТОГО:		**27 802**	**18 713**
Денежные средства (с. 1250)	Денежные средства на расчетных счетах	4 081	27 594
	Денежные средства в кассе	84	32
	Денежные средства на депозитных счетах	23 300	0
	Денежные средства на корпоративном карточном счете	54	89
ИТОГО:		**27 519**	**27 715**
Прочие оборотные активы (с. 1260)	НДС с авансов покупателей	6 185	3 201
	Расходы будущих периодов (страхование КАСКО, ОСАГО, неисключительные НМА)	381	398
ИТОГО:		**6 566**	**3 599**
ВСЕГО:		**319 141**	**218 103**

<u>ПАССИВ.</u>

3. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ.

в тыс. руб.

Наименование показателя, Код строки	Расшифровка	Сумма	Сумма
		На 31.12.2023 г.	**На 31.12.2022 г.**
Уставный капитал (с. 1310)	Уставный капитал	10 000	10 000
ИТОГО:		**10 000**	**10 000**
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (с. 1370)	Чистая прибыль	114 201	110 012
	Нераспределенная прибыль прошлых лет	114 512	33 500
	Фонд потребления	462	-34
ИТОГО:		**229 175**	**143 478**
ВСЕГО:		**239 175**	**153 478**

4. ДОЛГОСТРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.

в тыс. руб.

Наименование показателя, Код строки	Расшифровка	Сумма	Сумма
		На 31.12.2023 г.	**На 31.12.2022 г.**
Прочие обязательства (с. 1450)	Задолженность по договорам лизинга	7 309	11 610
ИТОГО:		**7 309**	**11 610**

5. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.

в тыс. руб.

Наименование показателя, Код строки	Расшифровка		Сумма
		На 31.12.2023 г.	**На 31.12.2021 г.**
Кредиторская задолженность (с. 1520)	Задолженность перед поставщиками	138 889	44 423
	Авансы, полученные от покупателей	38 157	19 341
	Задолженность по налогам	9 086	9 520
	Задолженность по страховым взносам	455	0
ИТОГО:		**186 587**	**73 284**
Оценочные обязательства (с. 1540)	Резервы на гарантийный ремонт	440	655
ИТОГО:		**440**	**655**
ВСЕГО:		**187 027**	**73 939**

7. Расшифровка статей отчета о финансовых результатах:

7.1. **Строка 2110** Выручка:

в тыс. руб.

Выручка (отгрузка товаров и услуг без НДС)	**2023 г.**	**2022 г.**
Продажа товаров	563 071	418 396
Оказание услуг	2 623	3 268
Аренда помещений	1 284	1 103
Итого:	**566 978**	**422 767**

7.2. **Строка 2210** Коммерческие расходы:

в тыс. руб.

Наименование статей	**На 31.12.2023 г.**	**На 31.12.2022 г.**
Амортизация транспортных средств	4 191	3 364
Командировочные расходы	3 518	1 786
Налоги и сборы на оплату труда	2 536	2 660
Оплата труда	14 752	15 772
Прочие расходы	0	2
Расходы на выставки	1 049	949
Расходы на продажу	226	552
Расходы на рекламу	1 018	1 079
Расходы на страхование	692	593
Расходы на транспортные средства	1 601	1 568
Расходы по лизингу	1 436	1 447

Транспортные услуги	117	105
Списание ТМЦ	634	185
Итого:	**31 770**	**30 062**

7.3. **Строка 2220**Управленческие расходы:

в тыс. руб.

Наименование статей	**На 31.12.2023 г.**	**На 31.12.2022 г.**
Амортизация	1 944	2 121
Госпошлина	0	47
Земельный налог	282	146
Налог на имущество	97	126
Транспортный налог	46	46
Налоги и сборы с ФОТ	2 677	2 711
Оплата труда	14 192	14 734
Офисные расходы	404	264
Коммунальные расходы	623	610
Почтовые расходы	64	94
Программное обеспечение	346	309
Ремонт и содержание зданий, сооружений	2 084	1 377
Расходы на обучение	0	10
Ремонт и содержание оборудования	431	402
Услуги охраны	1 713	1 560
Услуги связи и интернет	542	453
Списание ТМЦ	352	204
Экологический сбор	6	1
Юридические и консультационные услуги	94	3
Итого:	**25 897**	**25 218**

7.4.**Строка 2320**Проценты к получению:

в тыс. руб.

Наименование статей	**2023 г.**	**2022 г.**
Проценты по брокерскому счету	417	0
Проценты по депозиту	3 343	4 815
Проценты по займу выданному	2 708	0
Итого:	**6 468**	**4 815**

7.5. **Строка 2340** Прочие доходы:

в тыс. руб.

Наименование статей	**На 31.12.2023 г.**	**На 31.12.2022 г.**
Курсовые разницы	9 135	1404
Восстановление резерва по сомнительным долгам	10 073	8 251
Прибыль (убыток) прошлых лет	25	0
Списание кредиторской задолженности	5	15
Прочие доходы	0	08
Реализация основных средств	100	1300
Штрафы и неустойки	61	40
Итого:	**19 399**	**11 010**

7.6. **Строка 2350**Прочие расходы:

в тыс. руб.

Наименование статей	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
Комиссия брокеру	36	0
Курсовые разницы	11 208	4 023
Создание резерва по сомнительным долгам	12 651	8 943
Списание дебиторской задолженности	32	353
Пени	0	1
Расходы при конвертации валюты	188	198
Стоимость реализованных основных средств	67	0
Услуги банка	552	252
Прибыль (убыток) прошлых лет	52	0
Списание НДС на расходы	120	159
Штрафы и неустойки	2	0
Итого:	**24 908**	**13 929**

29 марта 2024 г. **Директор** **Гаврюшина И. Е.**