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 2024 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 %)

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 2024 году хозяйственных операций с аффилированными лицами не было, операций со связанными сторонами не осуществлялось.

Деятельность Обществом осуществлялась на протяжении не всего периода 2024 года, так в результате вторжения 08.08.2024г. вооруженных формирований Украины на территорию хозяйства и в связи с введением по решению оперативного штаба режима КТО, в Обществе по причинам, не зависящим от работодателя и работника, объявлен ПРОСТОЙ, производственная деятельность приостановлена.

В связи с этими событиями хозяйству нанесен значительный ущерб: имущество уничтожено, скот погиб, урожай зерновых, масличных культур и кукурузы остался в поле неубранным, что отрицательно сказалось на финансовой деятельности, впервые за все годы существования ООО «Агроинвест» получило убыток, который отражен в ф. 2 «Отчет о прибылях и убытках»

Бухгалтерская отчетность за 2024 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 2024 год утверждена приказом генерального директора №24 от 30.12.2023г. 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.

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 31.12.2024г. по сравнению с этим же показателем на 31.12.2023г. снизилась на 52 651 тыс. руб. за счет ущерба, причиненного вторжением 08.08.2024г. вооруженных формирований Украины на территорию хозяйства.

Запасы, без учета готовой продукции для перепродажи, составляют всего 6 799 тыс.

руб.

В 2024 году Обществом реализовано продукции, работ и услуг на сумму 98 067 тыс. руб. в том числе выручка от реализации сельхозпродукции составила 99,99 %.

Наблюдается значительное снижение выручки в отчетном году по сравнению с предыдущим в связи с тем, что хозяйство с августа 2024 г. не может вести производственную деятельность по причине введения режима КТО.

ООО «Агроинвест» в течении всего года имело действующий расчетный счет. Остаток денежных средств по состоянию на 31.12.2024 года составил 11 959 тыс. руб.

Чистые активы Общества составляют 69 979 тыс. руб., здесь наблюдается снижение показателя по сравнению с прошлым годом на 217 503 тыс. руб. за счет убытка, причиненного хозяйству вооруженными формированиями Украины.

Дебиторская задолженность на 31.12.2024 года составляет 24 721 тыс. руб. в том числе за покупателями и заказчиками 20 748 тыс. руб., что значительно меньше соответствующего показателя в прошлом году.

Кредиторская задолженность по сравнению с 2023 годом снизилась и составила 8 529 тыс. руб.

На 31.12.2024 года сомнительных долгов нет – резерв не создается.

Среднегодовая численность по Обществу на 31.12.2024 года составила 48 человек, ФОТ — 26 315 тыс. руб., заработная плата сотрудникам выплачивается без задержек, в срок установленный законодательством РФ, в период простоя работникам выплачивается 2/3 средней зарплаты за счет субсидии, представленной государством, в качестве поддержки.

За 2024 год исчислено и уплачено налогов в сумме 14 797 тыс. руб., задолженность по налогам отсутствует, все платежи уплачиваются по сроку, исключение составляют налоги, по которым представлена отсрочка, в качестве поддержки государством.

Расходы по обычным видам деятельности : всего 250 693 тыс. руб.

в том числе в разрезе элементов затрат составляют :

материальные затраты 190 327 тыс. руб.

затраты на оплату труда 26 315 тыс. руб.

отчисления на соц. нужды 8 448 тыс. руб.

амортизация 24 642 тыс. руб

прочие затраты 962 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 58 690 тыс. руб. в том числе:

долгосрочный кредит- 28 690 тыс. руб.

краткосрочный кредит банка- 30 000 тыс. руб.

Получено прибыли от продаж 15 176 тыс. руб., что на 61 931 тыс. руб. меньше, чем в прошлом 2023 году.

За 2024 год Обществом получен огромный убыток в сумме 216 953 тыс. руб. по причинам, не зависящим от хозяйствующего субъекта (ООО «Агроинвест»)

Сумма %% по кредитам за 2024 год составила всего 2 284 тыс. руб., этот показатель меньше, чем в 2023 году за счет того, что с сентября 2024 года Обществу предоставлены кредитные каникулы, в связи с приостановлением деятельности, связанным с введение на территории хозяйства режима КТО.

Финансовое состояние организации на 31.12.2024 года достоверно оценить пока не представляется возможным, так как на территорию Общества нет свободного доступа, там до сих пор небезопасно, нет возможности окончательно оценить масштабы ущерба по основным средствам.

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 2024 году не было.

В 2025 году ООО «Агроинвест» направит свою деятельность на то, чтобы восстановить утраченную материально-техническую базу, возобновить хозяйственно-производственную деятельность, тем самым укрепить деловую активность и финансовую устойчивость предприятия.

Генеральный директор Мацытина Г.Д.