ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовой бухгалтерской отчетности ООО «ВИП-АГРО-ТАМБОВ»

за 2024 год

Общество с ограниченной ответственностью «ВИП-АГРО-ТАМБОВ» образовалось 30 июля 2014 года. Уставный капитал составляет 10 000 рублей.

Юридический и фактический адрес: 392008, г. Тамбов, ул. Чичканова, 15.

Генеральный директор Кузин Андрей Анатольевич.

Основные виды деятельности:

- Продажа средств защиты растений,
- Продажа семян гибридов сельхозкультур,
- Сдача в аренду нежилого помещения,
- Сдача в аренду сельхозтехники,
- Сдача в аренду земельных участков сельхозназначения,
- Оказание услуг ответственного хранения.

С самого начала своей деятельности Общество применяет общую систему налогообложения.

Среднегодовая численность за 2024 год составила 22 человека, в том числе управленческий персонал – 2 человека.

Амортизация основных фондов производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости и норм амортизационных отчислений, исчисленной исходя из срока полезного использования.

Учет материально-производственных запасов производится по средней себестоимости.

Выручка от реализации продукции (товаров, работ, услуг) принимается к учету по мере отгрузки.

Расшифровка формы №1 бухгалтерской отчетности

«Бухгалтерский баланс» на 31 декабря 2024 года

Стр. 1110 «Нематериальные активы» - 24 тыс.руб. остаточная стоимость лицензии на сервер.

Стр. 1150 «Основные средства» - 24 033 тыс.руб. Уменьшение данного показателя связано с тем, что начислено амортизации на сумму 8 039 тыс.руб. Структура основных средств также изменилась: машины и оборудование – 3 683 тыс.руб. (15%), транспортные средства – 10 898 тыс.руб.(45%), производственный и хозяйственный инвентарь – 64 тыс.руб. (0%), здание – 1 407 тыс.руб. (6%), земельные участки – 7 699 тыс.руб. (33%), другие виды основных средств – 282 тыс.руб. (1%)

Стр. 1170 «Финансовые вложения» - 49 338 тыс.руб. Этот показатель уменьшился почти вдвое по сравнению с уровнем 2023 года из-за того, что Общество выдало займов на 1 624 тыс.руб., а погашено было 45 590 тыс руб. Кроме того начислено процентов за пользование денежными средствами в сумме 20 444 тыс.руб.

Стр. 1210 «Запасы» - 3 007 тыс. руб. Уровень запасов значительно снизился по сравнению с уровнем прошлого года с 14 088 тыс.руб. главным образом за счет реализации товаров. Структура запасов такова: 46 тыс.руб. – материалы (0%), 2 682 тыс.руб. – товары для перепродажи (89%), 279 тыс. руб. – расходы будущих периодов (9%).

Стр. 1220 «НДС по приобретенным ценностям» - 819 тыс.руб.

Стр. 1230 «Дебиторская задолженность» - 9 650 тыс. руб. Этот показатель уменьшился в 5 раз по сравнению с прошлым годом, так как многие покупатели погасили задолженность прошлого и текущего года. Структура задолженности вообще не поменялась и представлена таким образом: значительная часть (93%) – это задолженность покупателей, а именно 9 012 тыс.руб., совсем уменьшилась прочая задолженность, 638 тыс.руб. (7%) дебиторской задолженности составляет задолженность по авансам выданным.

Стр. 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» - 94 тыс.руб.

Стр. 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» - 51 373 тыс.руб. Значительное уменьшение данного показателя произошло за счет убытка 2024 года на сумму 28 550 тыс.руб. Дивиденды не выплачивались.

Стр. 1410 «Заемные средства» - 26 657 тыс. руб. Для финансирования финансово-хозяйственной деятельности Общество вынуждено было привлечь долгосрочные займы

Стр. 1450 «Прочие обязательства» - 4 167 тыс.руб. Это задолженность лизинговым компаниям по основным средствам, приобретенным в лизинг. Данный показатель снизился в 2,5 раза по сравнению с аналогичным на конец 2023 года.

Стр. 1510 «Заемные средства» - 500 тыс.руб. В конце отчетного года Общество получило краткосрочный займ со сроком погашения февраль 2025 г.

Стр. 1520 «Кредиторская задолженность» - 4 293 тыс.руб. Этот показатель очень сильно уменьшился по сравнению с прошлым годом, а именно на 94 887 тыс.руб. или в 23 раза, так как Обществу погасили покупатели дебиторскую задолженность, что в свою очередь повлекло погашение кредиторской задолженности. Структура кредиторской задолженности кардинально поменялась. Если основной долей кредиторской задолженности 2023 г. была задолженность перед поставщиками в сумме, то в отчетном году она составила 47% или 2 025 тыс.руб. На долю задолженности бюджету стало приходиться 31% или 1 464 тыс.руб. Доля прочей кредиторской задолженности также незначительна.

Расшифровка формы №2 бухгалтерской отчетности «Отчет о прибылях и убытках» за 2023 год.

Стр. 2110 «Выручка» - 17 699 тыс.руб. Выручка от реализации товаров и услуг уменьшилась почти в 4,5 раза по сравнению с аналогичным показателем прошлого года.

Стр. 2120 «Себестоимость продаж» - 15 174 тыс.руб. – соответственно наблюдается снижение этого показателя в 3,3 раза в связи с уменьшением объемов продаж.

Стр. 2100 «Валовая прибыль» - 2 525 тыс.руб. уменьшилась на 26 045 тыс.руб.

Стр. 2210 «Коммерческие расходы» - 22 700 тыс.руб. Несмотря на значительное снижение выручки коммерческие расходы остались на уровне прошлого года. В том числе 14 746 тыс.руб. – заработная плата и начисленные на нее страховые взносы, 910 тыс.руб. – лизинговые платежи, 3 439 тыс.руб.- амортизация, 1 242 тыс.руб. – ТО и текущий ремонт автомобилей, 948 тыс.руб. – услуги адвоката, 395 тыс.руб. – бензин и ДТ.

Стр. 2220 «Управленческие расходы» - 9 829 тыс.руб. Это затраты, связанные с управлением Общества. Немного снизились по сравнению с уровнем прошлого года. Из них 4 403 тыс.руб. – амортизация, 982 тыс. руб. – бензин и дизтопливо, 3 863 тыс. руб. – зарплата и страховые взносы.

Стр. 2200 «Прибыль (убыток) от продаж» - (30 004) тыс.руб.

Стр. 2320 «Проценты к получению» - 20 456 тыс.руб. Это проценты, начисленные в связи с погашением ранее выданных займов.

Стр. 2340 «Прочие доходы» - 2 510 тыс.руб. – Этот показатель уменьшился в 5 раз по сравнению с прошлым годом в связи с тем, что списанная кредиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности, составила всего 2 473 тыс.руб.

Стр. 2350 «Прочие расходы» - 21 512 тыс.руб. Значительный рост прочих расходов произошел из-за уплаты штрафных санкций по решению суда за просрочку оплаты в сумме 20 359 тыс.руб. Кроме того, значительный удельный вес в составе прочих расходов занимают госпошлина судебным приставам в сумме 673 тыс.руб., аренда земельного участка и склада – 758 тыс.руб.

Стр. 2300 «Прибыль (убыток) до налогообложения» - (28 550) тыс.руб.

Стр. 2400 «Чистая прибыль (убыток)» - (28 550) тыс.руб. Убыток текущего года объясняется снижением объемов продаж и наложением штрафных санкций за несвоевременную оплату товаров.

Стр. 2500 «Совокупный финансовый результат периода» - (28 550) тыс.руб.

Основными поставщиками ООО «ВИП-АГРО-ТАМБОВ» являются ООО «Землякофф-ЗР», ООО «Листерра», ООО «РН-КАРТ» и другие.

Основные покупатели семян гибридов сельхозкультур и средств защиты растений – ИП Глава КФХ Чуев В.М., ООО «РОСТОК-АГРО», ИП Глава КФХ Дмитриева И.А., ООО «ТД «Агроуслуги», ИП глава КФХ Соколова Л.В. и другие.

Генеральный директор Кузин А.А.

Главный бухгалтер Кузина О.А.