ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовой бухгалтерской отчетности ООО «РОСТОК-АГРО»

за 2024 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 2024 год составила 40 человек.

Расшифровка Формы №1 «Бухгалтерский баланс»

Стр. 1150 «Основные средства» - 97 666 тыс.руб. В 2024 г. было переведено на откорм из основных средств продуктивный и рабочий скот (лошади) в общей сумме выбытия ОС 20 628 тыс.руб. Также было и приобретение ОС на сумму 22 628 тыс.руб., главным образом земля и транспортные средства. Начислено амортизации 22 004 тыс.руб. Структура основных средств также изменилась и составила: 21 217 тыс.руб. – здания (22%), 17 577 тыс.руб. – транспортные средства (18%), 51 462 тыс.руб. –земельные участки (53%), 1 188 тыс.руб. – производственный и хозяйственный инвентарь (1%), 993 тыс.руб. – машины и оборудование (1%), другие виды основных средств – 5 229 тыс.руб. (5%).

Стр. 1170 «Финансовые вложения» - 140 959 тыс.руб. На протяжении трех лет данный показатель стабильно растет , за отчетный год он увеличился на 21% по сравнению с уровнем прошлого года, так как Общество выдавало займы сторонним организациям. Превышение суммы выданных займов по сравнению с суммой погашенных составило 24 369 тыс.руб.

Стр. 1210 «Запасы» - 34 035 тыс.руб. За отчетный год уровень запасов снизился в 3,5 раза, в частности за счет выбытия животных на выращивании и откорме, а также снижения показателя незавершенного производства. Структура запасов также кардинально изменилась. Если в прошлом году НЗП занимало 27%, то в отчетном году оно составило 16% или 5 180 тыс.руб., запасы в виде сырья и материалов уменьшились незначительно и составили 13 931 тыс.руб., а в структуре составили 41%. Снизилась и доля готовой продукции до 25% и составила 8 634 тыс.руб. Увеличилась доля расходов будущих периодов с 2% до 18% и составила 6 290 тыс.руб.

Стр. 1230 «Дебиторская задолженность» - Данный показатель снизился почти в 25 раз по сравнению с уровнем на конец 2023 года и составил 1 671 тыс.руб. Почти вся дебиторская задолженность покупателей погашена. 94% составляют авансы выданные.

Стр. 1240 «Краткосрочные финансовые вложения» - 898 тыс.руб. (выданные займы сотрудникам Общества). Данный показатель увеличился незначительно по сравнению с прошлым годом.

Стр. 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» - 62 тыс.руб.

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

Стр. 1370 «Нераспределенная прибыль *(непокрытый убыток)*» - 138 904 тыс.руб. Общество получило убыток текущего года в сумме -47 274 тыс.руб.

Стр. 1410 «Заемные средства» - 5 558 тыс.руб. долгосрочные кредиты, 25 000 тыс.руб. краткосрочный займ. В этом году Общество сумело погасить все долгосрочные займы. Из-за высокой ставки рефинансирования и большого срока пользования заемными средствами были начислены и уплачены %% в сумме 23 751 тыс.руб. Это стало одной из причин увеличения убытка.

Стр. 1450 «Прочие обязательства» - 7 319 тыс.руб. Кредиторская задолженность по лизинговым платежам.

Стр. 1510 «Краткосрочные заемные средства» - 25 000 тыс.руб. В конце 2023 г. Общество получило краткосрочный займ на пополнение оборотных средств и погасило краткосрочный кредит в размере 65 000 тыс. руб.

Стр. 1520 «Кредиторская задолженность» - на протяжении 3-х лет этот показатель растет, в отчетном году он увеличился почти в 1,4 раза по

сравнению с уровнем прошлого года и составил 98 884 тыс.руб. Это произошло из-за того, что часть денежных средств была потрачена на погашение краткосрочного кредита и долгосрочных займов, а также на приобретение основных средств. В связи с этим в структуре кредиторской задолженности 85 432 тыс.руб. – расчеты с поставщиками (86%), авансы полученные – 4 023 тыс.руб. (4%), расчеты по налогам и сборам 7 322 тыс.руб. (8%) и прочая 2 107 тыс.руб. (2%).

Расшифровка формы №2 «Отчет о прибылях и убытках»

Стр. 2110 «Выручка от реализации» - 307 754 тыс.руб. (в том числе от продукции растениеводства- 292 203 тыс.руб. (95%), от реализации продукции животноводства – 15 048 тыс.руб. (5%), выручка от реализации прочих услуг и товаров – 503 тыс.руб. (0%). Данный показатель выручки увеличился на 20% по сравнению с прошлым годом в связи с тем, что была реализовано готовая продукция урожая прошлых лет, а также все поголовье КРС и лошади.

Стр. 2120 «Себестоимость продаж» - 304 276 тыс.руб. В связи с увеличением объема реализации вырос и этот показатель. Однако на это повлияло увеличение производственной себестоимости продукции животноводства, который составил 55 931 тыс.руб. Это связано с тем, что себестоимость 1 кг живого веса КРС была 508 руб. за 1 кг. Себестоимость продукции растениеводства составила 247 848 тыс.руб.

Стр. 2100 «Валовая прибыль» - 3 478 тыс.руб. Данный показатель уменьшился в 8 раз по сравнению с аналогичным за прошлый год.

Стр. 2200 «Прибыль (убыток) от продаж» - -3 478 тыс.руб.

Стр. 2210 «Коммерческие расходы» - 3 228 тыс.руб. Это доставка готовой продукции до покупателя.

Стр. 2320 «Проценты к получению» - 940 тыс.руб. Данный показатель уменьшился в 2,3 раза по сравнению с прошлым годом.

Стр. 2330 «Проценты к уплате» - 23 751 тыс.руб. Данный показатель увеличился в 8,5 раз по сравнению с уровнем прошлого года. Это проценты по возвращенным долгосрочным займам и кредитам и краткосрочному кредиту. Такой высокий размер процентов объясняется тем, что расчет

процентов был как 2/3 ставки рефинансирования ЦБ (это 14%), а срок пользования займа по некоторым договорам был около 8 лет. Поэтому и сложились такие высокие проценты за пользование займами.

Стр. 2340 «Прочие доходы» - 1 266 тыс.руб., из них 1 013 тыс. руб. – это субсидия и страхование посевов, субсидируемое из бюджета. В прошлом году данный показатель был в 7 раз больше и составил 9 103 тыс.руб.

Стр. 2350 «Прочие расходы» - 25 790 тыс.руб. Данный показатель снизился на 26% по сравнению с уровнем прошлого года. (услуги банков – 1 017 тыс.руб. (4%), 9 284 тыс.руб. – арендная плата за землю (36%), 933 тыс.руб. – налоги (4%), 9 100 тыс.руб. – убыток от гибели посевов из-за весенних заморозков (35%), 2 295 тыс.руб. – пени за просрочку оплаты (9%), 3 161 тыс.руб. – прочая (12%)).

Стр. 2300 «Прибыль (убыток) до налогообложения» - 47 085 тыс.руб. За 2023 год по результатам финансово-хозяйственной деятельности образовалась прибыль в размере 1 251 тыс.руб. Причина получения убытка – крайне высокая себестоимость продукции животноводства (убыток от реализации продукции животноводства 40 млн руб.) и высокие проценты к уплате.

Стр. 2400 «Чистый финансовый результат» - убыток в размере 47 274 тыс.руб.

Стр. 2500 «Совокупный финансовый результат» - 47 274 тыс.руб.

Основные поставщики: ООО «ВИП-АГРО-ТАМБОВ», ПАО «Добринский сахарный завод», ИП Манаенков Валерий Леонидович, ООО «РОПА РУСЬ», ООО «ЕВРО-7», ИП Лычкин Сергей Васильевич, АО «ФМРУС», ООО «Технодом» и др.

Основные покупатели: ОАО «Добринский Сахарный Завод», АО «Октябрьское», ООО «Масленница», ООО «Зерновая компания ЭФКО», ООО «Южная Гардарика», ИП Напалков Кирилл Александрович и др.

Генеральный директор Сысоев Д.А.