

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к годовой бухгалтерской отчетности за 2024 год ООО «Агросил»

Общество с ограниченной ответственностью ООО «Агросил» создано без ограничения срока деятельности. Место нахождения юридического и фактического адреса Общества: Российская федерация, 307800 Курская область, г. Суджа, ул. 1Мая,19

Дата государственной регистрации: 15 декабря 2004г

ОГРН: 1044624004787

ИНН: 4623005974

КПП: 462301001

Зарегистрировано в Межрайонной инспекции МНС России №4 по Курской области свидетельство серия 46 №000482882.

Общество является юридическим лицом, коммерческой организацией, строит свою деятельность на основании Устава и действующего законодательства Российской Федерации.

Единственным участником Общества является Общество с ограниченной ответственностью «Доринвест». Высшим органом Общества является Общее собрание участников Общества, которое образуют участники ООО «Доринвест». Руководство текущей деятельностью общества осуществлялось Единоличным исполнительным органом общества – Управляющим, подотчетным Общему собрания участников Общества до 18.07.2019года. С 18.07.2019 года руководство текущей деятельностью общества осуществляется Единоличным исполнительным органом общества – Директором, подотчетным Общему собрания участников Общества

В целях оптимизации механизма управления, в соответствии с Уставом ООО «Агросил» была введена должность исполнительного директора, который представлял интересы Общества на основании Доверенности до 18.07.2019года. С 18.07.2019 года Единоличный исполнительный орган Общества - Директор действует и представляет интересы от имени ООО «Агросил» без доверенности.

Общество вправе осуществлять любые виды деятельности, не запрещенные законом Российской Федерации.

Основным видом деятельности Общества является производство, хранение и реализация продукции сельского хозяйства.

Среднегодовая численность работающих отчетного периода составила 294 человек .

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2024г. составляет **10 000** рублей.

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 20224года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерский учет осуществляется сотрудниками бухгалтерии. Факты хозяйственной жизни оформляются первичными учетными документами, формируемыми специализированной бухгалтерской компьютерной программой 1С Предприятие.

Анализ финансово-хозяйственную деятельность ООО «Агросил»
По данным бухгалтерской отчетности выручка от выполнения работ, оказания услуг за 2024г составила 2 843 944 тыс.руб, что на 157 623 т.р меньше 2023. Уменьшение

выручки связано с уменьшением объемов реализованной сельскохозяйственной продукции по причине вторжения на территорию Суджанского района вооруженных сил Украины, введения ЧС и ведения КТО, в 2024 году. Себестоимость продаж в 2024 г составила 1457372 т. р, в 2023 г – 1721641 т. р.

В прочих доходах включены: выручка от реализации ОС, покупных товаров, субсидия, курсовая разница, прочие услуги и др.

В прочие расходы включены: стоимость реализованных ОС, финансовая помощь, услуги банка, списание задолженности, амортизация, налоги и услуги по жилым домам, апартаментам, аренда земельных участков под строительство домов, и др.

Сумма прочих доходов для целей бухгалтерского учета в 2024 году составила 542989 т.р., доходы от участия в других организациях 257 400 тыс руб

Для целей налогового учета сумма прочих доходов составила 437 331 т. р., в т ч % за депозит- 415 075 т.р.

Доходы от реализации ОС, аренды имущества, покупной продукции и товара, продукции от переработки покупного сырья, лома, услуг составили 152 875 т.руб. В 2024 году часть ОС была реализованная с убытком. Прибыль от реализации ОС составила 6692,4 тыс руб, убыток от реализации ОС -10962,7 тыс руб. В связи с этим образовался отложенный налог на прибыль. Итого сумма доходов принятых для целей налогового учета 590 206,3 т.руб. Возникшая разница в учете прочих доходов для целей бухгалтерского и внереализационных доходов для целей налогового учета образовалась в связи с применением ПБУ для определения суммы прочих доходов в бухгалтерском учете и положений Налогового кодекса – для учета доходов для целей налогообложения. Для целей налогового учета не включены: амортизация по безвозмездно полученному имуществу, дивиденды, субсидии.

Сумма прочих расходов для целей бухгалтерского учета в 2024 году составила 527 767 т. Р, из них % за пользование кредитом 5073 тыс. руб, затраты по гибели посевных площадей, выбывших из оборота, в связи с оккупацией территории и ведения боевых действий в сумме 420 642,7 тыс. рублей

Для целей налогового учета суммы внереализационных расходов нет, сумма расходов, связанных с реализацией ОС –71 036,6 т р., от реализации покупных товаров – 56941,7 т руб., лома-626,9 т руб. Итого сумма расходов, принятых для целей налогового учета – 128605,2 т.р.

Ставка налога на прибыль в 2024 году составляла 20%. Сумма начисленного текущего налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2024 год составила 90 096 т.руб., сумма отложенного налога на прибыль-798 т.р.

Доходы от реализации сельскохозяйственной продукции не облагаются налогом на прибыль

Общепроизводственные расходы и расходы вспомогательного производства признаются в себестоимости произведенной продукции в отчетном году или незавершенном производстве в качестве расходов по обычным видам деятельности. Общехозяйственные расходы списываются на субсчет 90.8 «Управленческие расходы».

За период 2023-2024 гг сумма пассивов увеличилась на 1021744 т.р. или на 11,3%, за счет нераспределенной прибыли, заемных средств, кредиторской задолженности. Выплата дивидендов учредителям производится за счет чистой прибыли. В 2024 году получено краткосрочных кредитов 16 000 тыс руб на покупку ГСМ, запасных частей, семян, удобрений, средств защиты растений. Срок погашения краткосрочных кредитов –

2025г, в связи с получением отсрочки платежей. Краткосрочные кредиты в 2024году не погашались, начислено и погашено процентов за кредит 5073 т. руб.

Затраты на производство продукции растениеводства, без учета выбывших из оборота посевов, 2024года с учетом незавершенного производства 2023г. составили 1445760т. р; в том числе: зерновая группа – 1418871т.р; кормовая группа – 26889т.р. Валовый сбор зерновых и зернобобовых после доработки 1167031центнеров. Урожайность 68,6 ц/га ; кукурузы на зерно 180328цн, урожайность 66,8ц/га; рапса озимого 77670цн, урожайность 37,9 цн/га; рапса ярового 52271цн, урожайность 33,0цн/га, сои 77265 цн, урожайность – 25,4 ц с га; подсолнечника 6783цн, урожайность 35,5ц/га; многолетние травы: зеленая масса – 159885цн, урожайность-302,8ц/га однолетние травы: зеленая масса – 68866цн, урожайность- 220,0ц/га.

Затраты на производство продукции первичной переработки сои в 202году составили 137473т. руб. Произведено масла соевого 2656ц, жмыхов-59783ц.

В 2022году в ООО «Агросил» открыт дополнительный вид деятельности в животноводстве- Рыбоводство. За 2024год затраты по рыбоводству составили 612т.рублей. Произведено рыбы товарной 78ц.

Затраты по незавершенному производству в растениеводстве под урожай 2024г на конец года составили 95409 т.руб. Затраты по незавершенному производству в животноводстве на конец года составили 22357т.руб.

Посевная площадь в 2024году -34867га, уборочная -24717га. В связи с военными действиями, оккупацией территории, ЧС и КТО не убрано и выбыло из оборота 10150 га посевных площадей

Всего затрат по видам деятельности за 2023год 1918947т.р, за 2024год – 1336275т.р. В том числе: материальные затраты за 2024год составили 685540т.р., затраты на оплату труда с отчислениями 412484т.р., амортизация – 219639т.р.

На предприятии ежемесячно создается резерв на оплату отпусков.

При формировании учетной политики амортизация начисляется линейным способом, земельные участки не погашаются амортизацией.

Стоимость произведенной продукции списывается по себестоимости предыдущего года, с доведением в конце года до фактической себестоимости. Сырье, материалы списываются по средней стоимости, услуги списываются по покупной стоимости.

По состоянию на конец года сумма внеоборотных активов возросла за счет приобретения основных средств, доходных вложений, прочих внеоборотных активов. В состав основных средств входят: здания, сооружения, машины и оборудования, транспортные средства, земельные участки.

Рост оборотных активов произошло за счет увеличения остатка денежных средств. Среднее значение за период 2023-2024гг по структуре внеоборотных активов 97,0%. Среднее значение по структуре оборотных активов 84,4%, колебания в структуре актива баланса произошли за счет увеличения денежных ресурсов и приобретения основных средств.

Финансовый результат, полученный в 2023 году составил 1622450т.р, в 2024г – 1560449т.р

Прибыль до налогообложения за 2024год составила 1651343.р. Рентабельность от продаж -95,1.%

Аудиторская проверка в 2024 году на дату сдачи бухгалтерской отчетности не проводилась, аудиторского заключения нет.
В учетную политику изменения на 2025 год не вносились.

Руководитель:

/Иноземцев Д.Е./

Исполнитель:

Зорина М.И. тел. 8-960-697-97-70