

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к годовой бухгалтерской отчетности ООО «РОСТОК-АГРО»
за 2025 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.

Основной вид деятельности - выращивание зерновых и технических культур

С самого начала своей деятельности Общество применяет общую систему налогообложения.

Среднегодовая среднесписочная численность за 2025 год составила 36 человек.

Расшифровка Формы №1 «Бухгалтерский баланс»

Стр. 1150 «Основные средства» - 74 248 тыс.руб. Основная причина снижения – продажа земельного участка по первоначальной стоимости 11 105 тыс.руб. Было приобретение ОС на сумму 2 150 тыс.руб., главным образом транспортные средства и производственный инвентарь. Начислено амортизации 13 168 тыс.руб. Структура основных средств не изменилась и составила: 15 218 тыс.руб. – здания (20%), 14 162 тыс.руб. – транспортные средства (19%), 40 357 тыс.руб. – земельные участки (54%), 1 110 тыс.руб. – производственный и хозяйственный инвентарь (2%), 499 тыс.руб. – машины и оборудование (1%), другие виды основных средств – 2 902 тыс.руб. (4%).

Стр. 1170 «Финансовые вложения» - 172 957 тыс.руб. На протяжении последних лет данный показатель стабильно растет, за отчетный год он увеличился на 23% по сравнению с уровнем прошлого года, так как Общество выдавало займы сторонним организациям. Превышение суммы выданных займов по сравнению с суммой погашенных составило почти 32 млн.руб.

Стр. 1210 «Запасы» - 34 533 тыс.руб. За отчетный год уровень запасов не изменился. Также практически не изменилась и структура. Уровень НЗП на конец периода вырос с 16% до 23% и составил 8 085 тыс.руб., также вырос объем запасов в виде сырья и материалов с 41% до 49% и составил 17 101 тыс.руб. Снизилась доля готовой продукции с 25% до 15% и составила 5 234 тыс.руб. в частности за счет того, что вся продукция отчетного года была реализована и списаны остатки готовой продукции прошлых лет на сумму 12 805 тыс.руб. в связи с потерей потребительских качеств. Незначительно уменьшилась доля расходов будущих периодов с 18% до 12% и составила 4 113 тыс.руб.

Стр. 1230 «Дебиторская задолженность» - Данный показатель увеличился почти в 25 раз, по сравнению с уровнем на конец 2024 года, и составил 42 478 тыс.руб. 94% составляет дебиторская задолженность покупателей. Дебиторская задолженность по авансам выданным увеличилась незначительно с 1568 тыс.руб. до 2 505 тыс.руб., однако ее доля в структуре дебиторской задолженности снизилась с 94% до 6%.

Стр. 1240 «Краткосрочные финансовые вложения» - 914 тыс.руб. (выданные займы сотрудникам Общества). Данный показатель увеличился незначительно по сравнению с прошлым годом.

Стр. 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» - 11 тыс.руб.

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

Стр. 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» - 169 862 тыс.руб. Общество получило чистую прибыль текущего года в сумме 30 958 тыс.руб.

Стр. 1410 «Заемные средства» - 2 720 тыс.руб. долгосрочный кредит со сроком погашения декабрь 2027 года.

Стр. 1450 «Прочие обязательства» - 1 208 тыс.руб. Кредиторская задолженность по лизинговым платежам со сроком погашения февраль 2026 г.

Стр. 1510 «Краткосрочные заемные средства» - 28 855 тыс.руб. Для осуществления своей финансово-хозяйственной деятельности Общество вынуждено привлекать краткосрочные займы сторонних организаций.

Сумма превышения полученных над погашенными займами составила 3 855 тыс.руб.

Стр. 1520 «Кредиторская задолженность» - на протяжении 3-х лет этот показатель растет, в отчетном году он увеличился почти на 24%, по сравнению с уровнем прошлого года и составил 122 486 тыс.руб. Причина роста этого показателя заключается в том, что на конец года была не погашена дебиторская задолженность, которая планировалась на погашение кредиторской задолженности. Структура кредиторской задолженности выглядит следующим образом: лидирующие позиции продолжают принадлежать задолженности перед поставщиками. Эта задолженность составляет 109 190 тыс.руб. или 89%, погашена полностью задолженность по авансам, расчеты по налогам и сборам выросли до 10 020 тыс.руб. (8%) в частности за счет налога на прибыль, начисленного при продаже земельного участка в конце отчетного года. Прочая задолженность составила 3 276 тыс.руб. или 2%.

Расшифровка формы №2 «Отчет о прибылях и убытках»

Стр. 2110 «Выручка от реализации» - 257 790 тыс.руб. (в том числе от продукции растениеводства- 256 437 тыс.руб. (99%), выручка от реализации прочих услуг и товаров – 1 353 тыс.руб. (1%). Данный показатель выручки уменьшился на 19%, по сравнению с прошлым годом, в связи с тем, что отсутствует выручка от животноводства в общем объеме продаж.

Стр. 2120 «Себестоимость продаж» - 169 554 тыс.руб. В связи с незначительным уменьшением выручки от реализации показатель себестоимости произведенной продукции уменьшился почти 1,8 раза. Это связано с тем, что Общество в отчетном году не реализовывало продукцию животноводства. Из-за высокой производственной себестоимости 1 ц мяса этот показатель очень сильно увеличивал производственную себестоимость в целом по хозяйству. Однако если сравнивать показатель себестоимости продукции животноводства за прошлый и отчетный год, то он снизился практически в 2 раза. Это положительно сказалось на финансовом результате. В связи с этим вырос показатель валовой прибыли.

Стр. 2100 «Валовая прибыль» - 88 236 тыс.руб. Данный показатель увеличился в 25 раз, по сравнению с аналогичным за прошлый год.

Стр. 2200 «Прибыль (убыток) от продаж» - 88 236 тыс.руб.. Данный показатель не уменьшился по сравнению с валовой прибылью из-за отсутствия коммерческих и управленческих расходов.

Стр. 2320 «Проценты к получению» - 1 374 тыс.руб. Данный показатель увеличился в 1,46 раз по сравнению с прошлым годом из-за погашения фин.вложений.

Стр. 2330 «Проценты к уплате» - 8 751 тыс.руб. Данный показатель уменьшился в 2,7 раз по сравнению с уровнем прошлого года в связи с тем, что Общество погасила большую часть займов и кредитов в прошлом году.

Стр. 2340 «Прочие доходы» - 23 694 тыс.руб., Этот показатель значительно вырос в связи с тем, что был реализован земельный участок на сумму 22 000 тыс.руб., 907 тыс. руб. – это субсидия, 787 тыс.руб. – прочие доходы.

Стр. 2350 «Прочие расходы» - 71 233 тыс.руб. Данный показатель увеличился в 2,8 раза по сравнению с уровнем прошлого года. (услуги банков – 1 582 тыс.руб. (2%), 10 810 тыс.руб. – арендная плата за землю (15%), себестоимость земельного участка – 14 126 тыс.руб. (20%), 978 тыс.руб. – налоги (1%), 10 551 тыс.руб. – списание готовой продукции, пришедшей в негодность (15%), 26 589 тыс.руб. – пени за просрочку оплаты (38%), 2 254 тыс.руб. – расходы, связанные с гибелью посевов (3%), 4 343 тыс.руб. – прочая (6%)).

Стр. 2300 «Прибыль (убыток) до налогообложения» - 33 320 тыс.руб.

Стр. 2410 «Налог на прибыль организации» - 2 362 тыс.руб. Хотя Общество занимается сельхоздеятельностью, выручка от которой не облагается налогом на прибыль, налог на прибыль был исчислен от продажи земельного участка и процентов, полученных при возврате ранее выданных займов.

Стр. 2400 «Чистый финансовый результат» - убыток в размере 30 958 тыс.руб.

Стр. 2500 «Совокупный финансовый результат» - 30 958 тыс.руб.

Основные поставщики: ООО «ВИП-АГРО-ТАМБОВ», ПАО «Добринский сахарный завод», Акционерное Общество "Щёлково Агрохим", ООО

"ДОБРЫНЯ", ООО "АГРОМАРКЕТ-САРАТОВ", ООО "ГАРАНТ +", ООО "Чакинская Нефтебаза", ООО "РОПА Русь" и др.

Основные покупатели: ОАО «Добринский Сахарный Завод», ООО "ДИОНА", ООО "ФОРУМ", АО "Октябрьское" и др.

Генеральный директор



Сысоев Д.А.

