ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

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

за 2025 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 2025 год составила 17 человек, 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» - 6 тыс.руб. остаточная стоимость лицензии на сервер.

Стр. 1150 «Основные средства» - 17 847 тыс.руб. Уменьшение данного показателя связано с тем, что начислено амортизации на сумму 6 186 тыс.руб. Структура основных средств изменилась незначительно: машины и оборудование – 2 700 тыс.руб. (15%), транспортные средства – 7 233 тыс.руб.(41%), производственный и хозяйственный инвентарь – 10 тыс.руб. (0%), земельные участки – 7 699 тыс.руб. (43%), другие виды основных средств – 205 тыс.руб. (1%)

Стр. 1170 «Финансовые вложения» - 39 135 тыс.руб. Этот показатель уменьшился почти на четверть по сравнению с уровнем 2024 года из-за того, что Общество не выдавало займы, а погашено было 10 203 тыс.руб. Кроме того начислено процентов за пользование денежными средствами в сумме 3 804 тыс.руб.

Стр. 1210 «Запасы» - 2 248 тыс. руб. Уровень запасов значительно снизился по сравнению с уровнем прошлого года на 34%, главным образом, за счет того, что товары, пришедшие в негодность были списаны на финансовый результат в сумме 1 670 тыс.руб. Структура запасов практически не изменилась: 36 тыс.руб. – материалы (2%), 2 093 тыс.руб. – товары для перепродажи (93%), 119 тыс. руб. – расходы будущих периодов (5%).

Стр. 1220 «НДС по приобретенным ценностям» - 798 тыс.руб.

Стр. 1230 «Дебиторская задолженность» - 10 984 тыс. руб. Этот показатель немного увеличился по сравнению с прошлым годом, так как некоторые покупатели не погасили задолженность текущего года. Структура задолженности вообще не поменялась и представлена таким образом: значительная часть (99%) – это задолженность покупателей, а именно 10 877 тыс.руб., 107 тыс.руб. (1%) дебиторской задолженности составляет задолженность по авансам выданным.

Стр. 1240 «Краткосрочные финансовые вложения» - 0 тыс.руб. В 2025 г. были погашены все займы, выданные работникам Общества. Кроме того, начислено процентов за пользование денежными средствами в сумме 4 тыс.руб.

Стр. 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» - 15 тыс.руб.

Стр. 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» - (3 633) тыс.руб. Значительное уменьшение данного показателя произошло за счет убытка 2025 года на сумму 55 006 тыс.руб.

Стр. 1410 «Заемные средства» - 33 082 тыс. руб. Данный показатель вырос почти на 24%, так как для финансирования финансово-хозяйственной деятельности Общество вынуждено привлекать долгосрочные займы.

Стр. 1450 «Прочие обязательства» - 342 тыс.руб. Это задолженность лизинговой компаниям по основным средствам, приобретенным в лизинг. Данный показатель снизился в 12 раз по сравнению с аналогичным на конец 2024 года, так как почти

все основные средства были выкуплены у лизинговых компаний за текущий год, за исключением одного транспортного средства.

Стр. 1520 «Кредиторская задолженность» - 41 232 тыс.руб. Этот показатель очень сильно увеличился в 10 раз по сравнению с прошлым годом, в частности, из-за увеличения кредиторской задолженности перед налоговым органом после проведения выездной налоговой проверки. Структура кредиторской задолженности кардинально поменялась. Задолженность перед бюджетом выросла с 1 178 до 26 630 тыс.руб. или в 23 раза. В структуре она составила 65% Кроме того, выросла в 7 раз и кредиторская задолженность перед поставщиками с 2 025 тыс.руб. до 13 459 тыс.руб. В структуре ее доля 33%. Это произошло из-за того, что не была вовремя погашена дебиторская задолженность, а, следовательно, не было возможности погасить кредиторскую. Доля прочей кредиторской задолженности и задолженности по авансам полученным также незначительна. На них приходится всего лишь 2%.

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

Стр. 2110 «Выручка» - 12 905 тыс.руб. Выручка от реализации товаров и услуг уменьшилась почти в 1,4 раза по сравнению с аналогичным показателем прошлого года. Это обусловлено тем, что из-за ареста банковских счетов и имущества Общество не может осуществлять финансово-хозяйственную деятельность в полной мере.

Стр. 2120 «Себестоимость продаж» - 8 937 тыс.руб. – соответственно наблюдается снижение этого показателя в 1,7 раза в связи с уменьшением объемов продаж.

Стр. 2100 «Валовая прибыль» - 3 968 тыс.руб. увеличилась на 1 443 тыс.руб. Рост валовой прибыли объясняется тем, что Общество реализовало услуги по аренде земельных участков и аренды сельхозтехники и транспортных средств с большей рентабельностью, чем рентабельность от продажи товаров.

Стр. 2210 «Коммерческие расходы» - 15 974 тыс.руб. Несмотря на значительное снижение выручки коммерческие расходы продолжают оставаться на высоком уровне. В том числе 13 988 тыс.руб. – заработная плата и начисленные на нее страховые взносы. Эта задолженность составляет 87,5%. Доля прочих статей коммерческих расходов составляет всего лишь 12,5%.

Стр. 2220 «Управленческие расходы» - 8 270 тыс.руб. Это затраты, связанные с управлением Общества. Немного снизились по сравнению с уровнем прошлого года. Из них 3 500 тыс.руб. – амортизация, 577 тыс. руб. – текущий ремонт транспорта, 4 167 тыс. руб. – зарплата и страховые взносы.

Стр. 2200 «Прибыль (убыток) от продаж» - (20 276) тыс.руб.

Стр. 2320 «Проценты к получению» - 3 807 тыс.руб. Это проценты, начисленные в связи с погашением ранее выданных займов.

Стр. 2330 «Проценты к уплате» - 11 тыс.руб.

Стр. 2340 «Прочие доходы» - 165 тыс.руб. – Этот показатель уменьшился в 15 раз по сравнению с прошлым годом. Из нее списанная кредиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности, составила 44 тыс.руб., исправительная проводка при закрытии лизинга - 121 тыс.руб.

Стр. 2350 «Прочие расходы» - 38 691 тыс.руб. Значительный рост прочих расходов произошел из-за уплаты штрафных санкций по решению суда по результатам выездной налоговой проверки в сумме 31 874 тыс.руб. (82%) Кроме того, значительный удельный вес в составе прочих расходов занимают госпошлина судебным приставам в сумме 2 914 тыс.руб. (8%), списанные товары, пришедшие в негодность, - 1 670 тыс.руб. (4%), списанная дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности, - 1 171 тыс.руб. (3%). На долю прочих затрат приходится всего лишь 3%.

Стр. 2300 «Прибыль (убыток) до налогообложения» - (55 006) тыс.руб.

Стр. 2400 «Чистая прибыль (убыток)» - (55 006) тыс.руб. Убыток текущего года объясняется снижением объемов продаж и наложением штрафных санкций по результатам выездной налоговой проверки.

Стр. 2500 «Совокупный финансовый результат периода» - (55 006) тыс.руб.

Основными поставщиками ООО «ВИП-АГРО-ТАМБОВ» являются ООО "О.А.З.И.С.", ООО "Агро-Маркет" и другие.

Основной покупатель семян гибридов сельхозкультур и средств защиты растений, а также услуг аренды земель сельхозназначения, сельхозтехники и транспортных средств ООО «РОСТОК-АГРО», ООО "АГРОКОМ-Т" – аренда нежилого помещения, и другие.

Генеральный директор Кузин А.А.

Главный бухгалтер Кузина О.А.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ РОССИЯ «ВИП-АГРО-ТАМБОВ» ТАМБОВ ИНН 6829103200 ОГРН 1146829005928