ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

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

за 2020 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 2011 год составила 15 человек, в том числе управленческий персонал – 1 человек.

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 2020 года

Стр. 1150 «Основные средства» - 12 618 тыс.руб. Увеличение данного показателя за счет перевода стоимости земельных участков сельхозназначения в Тамбовской области в Мордовском районе д. Лавровка общей площадью 127 га., которая отражалась по строке 1170 «Прочие внеоборотные активы».

Стр. 1190 «Внеоборотные активы» - 3 550 тыс.руб. - стоимость незавершенного капитального ремонта нежилого помещения, находящегося по адресу г. Тамбов, ул. Чичканова, 15.

Стр. 1210 «Запасы» - 8 955 тыс. руб. Стоимость запасов выросла по сравнению с концом 2019 года на 75% за счет того, что были приобретены семена гибридов сельхозкультур для реализации их в следующем году.

Стр. 1230 «Дебиторская задолженность» - 12 166 тыс. руб. Этот показатель уменьшился почти в 5 раз по сравнению с прошлым годом так как многие покупатели погасили задолженность не только текущего периода, но и прошлых лет. Структура задолженности такова: более половины (55%) – это задолженность покупателей, незначительно (5 454 тыс.руб. на начало года) выросла прочая задолженность и составила 6 404 тыс.руб, 15% дебиторской задолженности составляет задолженность по авансам выданным.

Стр. 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» – 106 185 тыс.руб. Данный показатель остался на уровне прошлого года. Задолженность долгосрочная со сроком погашения 31.12.31

Стр. 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» - 37 тыс.руб.

Стр. 1260 «Прочие оборотные активы» - 1 699 тыс.руб. НДС с авансов и предоплаты. Этот показатель увеличился почти в 3 раза по сравнению с прошлым годом в связи с увеличением НДС с полученных авансов.

Стр. 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» - 62 958 тыс.руб.

Стр. 1520 «Кредиторская задолженность» - 90 362 тыс.руб. Этот показатель снизился по сравнению с прошлым годом почти в 2 раза, так как Общество сумело погасить задолженность не только текущего года, но и прошлых лет. Несмотря на это основной долей кредиторской задолженности (86%) является задолженность перед поставщиками. 12% (10 602 тыс.руб) – это авансы полученные под реализацию будущего года. В 2020 г. был получен субсидируемый кредит на сумму 880 тыс.руб., задолженность по налогам и сборам осталась на уровне прошлого года и составила 876 тыс.руб.

Расшифровка формы №2 бухгалтерской отчетности «Отчет о прибылях и убытках» за 2020 год.

Стр. 2110 «Выручка» - 110 779 тыс.руб. Выручка от реализации товаров и услуг немного уменьшилась по сравнению с прошлым годом на 11 млн. руб.

Стр. 2120 «Себестоимость продаж» - 82 238 тыс.руб. – соответственно стоимость товаров отгруженных с доставкой также уменьшилась с 87 млн.руб. на конец прошлого года.

Стр. 2100 «Валовая прибыль» - 28 541 тыс.руб. уменьшилась в связи с уменьшением объема реализации.

Стр. 2210 «Коммерческие расходы» - 8 669 тыс.руб. остались на уровне прошлого года. В том числе 8 320 тыс.руб. – заработная плата и начисленные на нее страховые взносы (этот показатель увеличился в связи с увеличением численности работающих сотрудников).

Стр. 2200 «Прибыль (убыток) от продаж» - 19 872 тыс.руб.

Стр. 2340 «Прочие доходы» - 9 184 тыс.руб. – Из них: 7 684 тыс.руб. – списание дебиторской задолженности в связи с тем, что срок исковой давности прошел, 1 452 тыс.руб. проценты по погашенным займам ООО «РОСТОК-АГРО», прочая – 48 тыс.руб.

Стр. 2350 «Прочие расходы» - 22 036 тыс.руб. снизились почти на 12% по сравнению с уровнем прошлого года. Структура данного показателя такова: агрономическое сопровождение – 8 267 тыс.руб., 768 тыс. руб. – аренда склада и земельного участка, 1 268 тыс.руб. – бензин и ДТ, 2 410 тыс.руб. – техобслуживание и текущий ремонт автомобилей, 1 319 тыс. руб. – лизинг, 1 491 тыс.руб. - амортизация, 2 389 тыс.руб.- списание дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, 4 124 тыс.руб. – прочая.

Стр. 2300 «Прибыль (убыток) до налогообложения» - 7 020 тыс.руб.

Стр. 2410 «Текущий налог на прибыль» - (1 605) тыс.руб.

Стр. 2400 «Чистая прибыль» - 5 415 тыс.руб.

Стр. 2500 «Совокупный финансовый результат периода» - 5 415 тыс.руб.

Генеральный директор Кузин А.А.

Главный бухгалтер Кузина О.А.