

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

1. Данные об организации

Наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Альтаир»

Юридический адрес: РФ, 658423, Алтайский край, район Локтевский, г.Горняк ул.Пушкина, д.38

Единица измерения: тыс.руб.

Среднесписочная численность персонала за 2021 год – 132 человек

Основные виды деятельности Общества: Выращивание зерновых (приме риса, зернобобовых культур и семян масличных культур)

Состав членов исполнительных и контрольных органов организации:

Руководитель – Терешин Александр Дмитриевич

Главный бухгалтер – Смирнова Елена Викторовна

2. Характер отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

3. Учетная политика

3.1 Согласно приказу об учетной политике № 69 от 08.12.2018 года:

- Организация ведет бухгалтерский учет имущества, активов, обязательств и фактов хозяйственной деятельности с использованием компьютерной техники и бухгалтерской программы 1С8 Бухгалтерия сельскохозяйственного предприятия
- Учет доходов и расходов для целей обложения налогом на прибыль производится методом начисления.
- Уровень существенности в бухгалтерском учете равен 5 %
- Общепроизводственные расходы учитывать на счете 25 «Общепроизводственные расходы» с последующим списанием в конце отчетного периода на счета 20 «Основное производство. Косвенные расходы».
- Общехозяйственные расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» с последующим списанием в конце отчетного периода (месяца) на счет 90 «Продажи».
- Порядок признания управленческих и коммерческих расходов: Управленческие и коммерческие расходы списываются полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности.
- Порядок уплаты авансовых платежей по налогу на прибыль:
 - Организация исчисляет ежемесячные авансовые платежи исходя из фактически полученной прибыли. Исчисление сумм авансовых платежей производится исходя из ставки налога и фактически полученной прибыли, рассчитываемой нарастающим итогом с начала налогового периода до окончания соответствующего месяца.
- Организация не раскрывает информацию по сегментам в бухгалтерской отчетности.
- Организация формирует резервы по сомнительным долгам.

3.2 В связи со вступлением в силу с 01.01.2021 г. ФСБУ 5/2019 (Приказ Минфина РФ 15.11.2019 N 180н) в учетную политику внесены изменения и дополнения:

принято решение не применять положения ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, понесенные при приобретении указанных запасов признавать расходами периода (п. 2 ФСБУ 5/2019)

4. Оценочные резервы

Организация создает резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности. В целях создания резерва сомнительных долгов произведен анализ дебиторской задолженности на предмет оценки финансового состояния (платежеспособности) должников и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. В результате проведенного анализа согласно учетной политике были сформированы резервы по сомнительным долгам. Дебиторская задолженность в балансе представлена за минусом резерва по сомнительным долгам.

В отчетном периоде Организация не создавала резерв под обесценение запасов вследствие отсутствия фактов существенного обесценения.

5. Состав доходов

Состав выручки:

Выручка от реализации товаров собственного производства - 429266 тыс. руб.

Выручка от реализации работ, услуг - 856 тыс. руб.

Выручка от реализации покупных товаров - .0 тыс. руб.

Состав прочих доходов:

Доходы от реализации ОС - 652 тыс. руб.

Субсидии по программе с/х - 12504 тыс. руб.

Курсовые разницы - 49 тыс. руб.

Доходы от Финансового обеспечения предупредительных мер – 213 тыс. руб

6. Расходы

Коммерческие и управленческие расходы признаны полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи».

Себестоимость реализованных товаров собственного производства - 200398 тыс.руб.

Себестоимость реализованных работ, услуг - 403 тыс.руб.

Себестоимость реализованных покупных товаров - 0 тыс.руб

Состав прочих расходов:

Проценты к уплате 2230 тыс. руб.

Услуги банка - 324 тыс. руб.

Расходы связанные с реализацией ОС – 989 тыс. руб

Курсовые разницы – 189 тыс. руб

Налог на имущество – 2023 тыс. руб

Расходы на финансовое обеспечения предупредительных мер – 213 тыс. руб

Материальная помощь – 504 тыс. рублей

Благотворительность – 118 тыс. руб

Расходы с/х не давшие результата – 4506 ты. руб

Расходы на связь, не принимаемые к налоговому учету – 252 тыс. руб

7. Информация о связанных сторонах - Виды операций со связанными сторонами:

Вознаграждение управленческого персонала за год - можно одной общей суммой по всем управленцам за год (по правилам нужно по каждому сотруднику сумму отдельно и по всем статьям (рубли)

ФИО	з/плата	отпускные	больничные	премия	Материальная помощь	Итого
Терешин Александр Дмитриевич	362568,72	188566	-	764611,70		1315746,42
Смирнова Елена Викторовна	284080,24	27870,08	-	390390,65	4000	706340,97

Дивиденды 5800 тыс. руб.

8. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

9. События после отчетной даты - События после отчетной даты отсутствуют.

Должность руководителя

«14» марта 2022г.



Терешин Александр Дмитриевич